

# 財政事情説明書

平成25年12月1日 公表

長崎県島原市

## 島原市の財政

地方自治法（昭和22年法律第67号）第243条の3第1項及び島原市財政状況の公表に関する条例（昭和39年島原市条例第33号）第2条第1項の規定により、本市の財政状況を次のとおり公表する。

平成25年12月1日

島原市長 古川 隆三郎

## はじめに

行財政運営の推進に当たっては、市民の皆様には本市の財政状況等についてのご理解を得ることが不可欠であり、そのためにも財政に関する情報を積極的に公表を行い、情報を共有することが必要との考えから、年2回、財政事情説明書を公表しております。

今回は、平成24年度の決算状況と25年度予算の9月30日現在までの執行状況などについてご説明いたします。今後とも市民皆様に、より見やすく分かりやすいものとなるよう努めてまいりますので、市政への関心を高めていただき、より一層のご協力を賜りますようお願いいたします。

## 目 次

1 会計区分	1
2 平成24年度一般会計決算の概要	2
(1) 歳入の決算状況、歳入の用語解説	3
(2) 歳出の決算状況、歳出の用語解説	6
(3) 決算の構成の推移	10
(4) 市民1人当たり置き換えた決算の状況	11
(5) 市税の決算状況	12
(6) 市債及び基金の状況	13
3 平成24年度特別会計決算の概要	14
4 財政運営の健全度	15
(1) 決算に基づく健全化判断比率	15
(2) 経常収支比率・財政力指数	16
5 平成25年度市民負担の状況	17
(1) 平成25年度市税の税目毎賦課徴収状況	17
(2) 市税と市債の市民1人当たり及び1世帯当たりの負担状況	17
6 財産・市債・一時借入金の状況について (目的別、借入先別市債残高の状況)	18
7 平成25年度の予算及び執行状況について	20

## 1.会計区分

地方公共団体の会計は、大きく「一般会計」、「特別会計」、「公営企業会計」の3つに区分されます。

### 一般会計

一般会計は、市税や地方交付税などを主な財源として、福祉や教育の充実、各種産業の活性化や道路などの基盤整備といった行政運営の基本的な経費が計上されます。

### 特別会計

特別会計は、交通や病院など特定の事業を行う場合、その特定の収入でもって特定の支出にあてて、一般会計とは区分して経理を行う必要がある場合に設置されるもので、本市では、国民健康保険事業特別会計や温泉給湯事業特別会計など現在、下記の6会計があります。

#### 1) 法令により設置が義務付けられているもの

- ・ 国民健康保険事業特別会計
- ・ 後期高齢者医療特別会計

#### 2) 市条例により設置しているもの

- ・ 温泉給湯事業特別会計
- ・ 交通災害共済事業特別会計
- ・ 島原都市計画事業安中土地区画整理事業特別会計
- ・ 有明町簡易水道事業特別会計

### 公営企業会計

特別会計のうち、地方公営企業法の適用を受け、当該事業にかかる経費を主に使用料等の収入でまかなって住民サービスを提供するための特別会計で、本市には水道事業会計があります。



## 2.平成24年度一般会計決算の概要

本年度の収支状況は、歳出決算において小学校改築や国体施設整備等の大型事業に伴う普通建設事業費や緊急雇用創出事業委託料などの減により前年比1.8%の減、歳入でも同じく普通建設事業に係る地方債や緊急雇用創出事業補助金などの減により1.1%の減となっており、次表のとおり実質収支では2億6,530万3千円の黒字、また、前年度実質収支2億1,731万8千円を差し引いた単年度収支は、4,798万5千円の黒字となっています。

なお、本年度は財政調整基金に利子分21万5千円を積み立てておりますので、実質4,820万円の黒字となります。

(単位:千円、%)

区 分	24年度	23年度	対前年度増減	
			増減額	増減比
歳入総額 ①	22,579,823	22,829,834	△250,011	△1.1
歳出総額 ②	22,072,991	22,479,255	△406,264	△1.8
形式収支(①-②) ③	506,832	350,579	156,253	44.6
翌年度へ繰り越すべき財源 ④	241,529	133,261	108,268	81.2
実質収支(③-④) ⑤	265,303	217,318	47,985	22.1
前年度実質収支 ⑥	217,318	759,513	△542,195	△71.4
単年度収支(⑤-⑥) ⑦	47,985	△542,195	590,180	△108.9
基金積立金 ⑧	215	486	△271	△55.8
繰上償還金 ⑨	0	0	0	
基金取り崩し額 ⑩	0	0	0	
実質単年度収支 ⑦+⑧+⑨-⑩	48,200	△541,709	589,909	△108.9

### 用語解説

形式収支	決算における歳入総額から歳出総額を単純に差し引いた額
翌年度へ繰り越すべき財源	年度内に完了できない事業について、翌年度に持ち越して執行するための財源
実質収支	形式収支から翌年度へ繰越すべき財源を差し引いた額をいい、前年度以前からの収支の累積でもあり、一般的に標準財政規模(→15頁)の3~5%程度が望ましいとされています。
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額であり、当該年度に新たに生じた剰余額またはその逆を把握するための指標です。
基金積立金	年度間の財源の不均衡を調整するため決算剰余金などを原資として積み立て、経済事情の変動等で財源が不足したり、大型事業などの財源として活用する「財政調整基金」への積立金

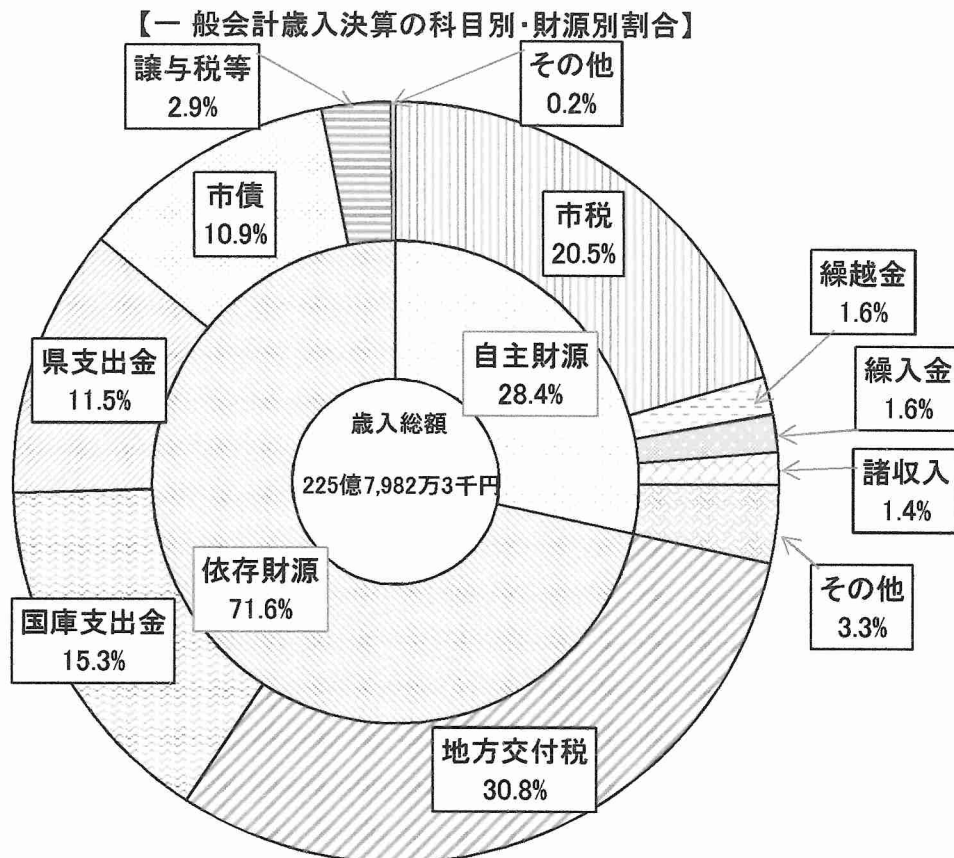
(1) 歳入の決算状況

市の行政運営を支える財源には、市民税や固定資産税などの市税や地方交付税、国、県からの補助金、借入金である市債などがあります。

【一般会計歳入決算】

(単位:千円、%)

款	区 分	収入済額		対前年度増減	
		24年度	23年度	増減額	増減比
1	市 税	4,618,401	4,815,579	△197,178	△4.1
2	地 方 譲 与 税	173,588	185,794	△12,206	△6.6
3	利 子 割 交 付 金	7,704	9,218	△1,514	△16.4
4	配 当 割 交 付 金	5,279	5,378	△99	△1.8
5	株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	1,126	954	172	18.0
6	地 方 消 費 税 交 付 金	437,779	445,670	△7,891	△1.8
7	7 自 動 車 取 得 税 交 付 金	32,722	27,045	5,677	21.0
8	8 地 方 特 例 交 付 金	7,526	51,838	△44,312	△85.5
9	9 地 方 交 付 税	6,947,094	6,891,922	55,172	0.8
10	10 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	7,784	8,128	△344	△4.2
11	11 分 担 金 及 び 負 担 金	326,006	320,801	5,205	1.6
12	12 使 用 料 及 び 手 数 料	314,657	327,796	△13,139	△4.0
13	13 国 庫 支 出 金	3,449,902	3,193,825	256,077	8.0
14	14 県 支 出 金	2,607,367	2,236,461	370,906	16.6
15	15 財 産 収 入	104,010	58,995	45,015	76.3
16	16 寄 附 金	7,214	8,238	△1,024	△12.4
17	17 繰 入 金	361,893	15,223	346,670	2,277.3
18	18 繰 越 金	350,580	861,460	△510,880	△59.3
19	19 諸 収 入	359,031	661,543	△302,512	△45.7
20	20 市 債	2,460,160	2,703,966	△243,806	△9.0
	合 計	22,579,823	22,829,834	△250,011	△1.1



(譲与税等)：地方消費税交付金、地方譲与税、自動車取得税交付金、地方特例交付金  
 配当割交付金、利子割交付金、株式等譲渡所得割交付金、交通安全対策特別交付金

平成24年度の歳入総額は、225億7,982万3千円で、昨年度に比べ2億5,001万1千円の減少となりました。

主な増減としましては、自立支援給付費など社会保障費等の国庫支出金や県支出金が増となったものの、普通建設事業の減少に係る市債や前年度繰越金などの減などにより全体では歳入減となっています。

歳入の構成比を見ますと、市税や使用料など市が自主的に収入することができる「自主財源」は、63億8,873万円、28.4%で、国や県からの補助金や市債などの「依存財源」は、161億9,109万3千円、71.6%となっています。

自主財源の中で最も多いのは、市税で46億1,840万1千円、全体の約20.5%、また依存財源の中で最も多いのは、地方交付税で69億4,709万4千円、全体の30.8%を占めています。

### 用語解説：歳入科目

歳入科目名	内 容
市 税	市民の皆さんや、市内に事業所を持つ法人等に納めていただくものです。市市税、固定資産税、軽自動車税、市たばこ税、都市計画税、入湯税があります。
地方譲与税	一旦、国税として徴収されたものを、その後、人口規模や市道の延長・面積など一定の基準により県や市町村に譲与されるもので、地方揮発油譲与税、自動車重量譲与税などがあります。
利子割交付金、配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金	金融機関等からの預金利子や株式等の配当及び譲渡益に課税された県税の一部を財源として、一定の基準により市に対し交付されるものです。

歳入科目名	内 容
地方消費税交付金	消費税5%のうち1%分を財源として、その一部を県が人口など一定の基準により市に対し交付するものです。
自動車取得税交付金	自動車の取得に対して課税されたものを、その後、市道の延長や面積など一定の基準により県が市町村に対して交付するものです。
地方特例交付金	児童手当の制度拡充に伴う地方負担の増加に対応するため、また、税源移譲により、所得税で控除しきれない住宅ローン控除額を市民税から控除することになったことに伴い生じる減収を補てんするため交付されるものです。
地方交付税	市町村によって生じている税収入の格差を是正し、一定の行政水準を保つために国から交付される交付金です。国税3税（所得税、酒税、法人税）に消費税、たばこ税を加えた5税が原資となっています。市町村が標準的な行政を行うために財源を保障するために交付される「普通交付税」と各市町村の特殊事情によって生じた財政需要を補うための「特別交付税」があります。
交通安全対策特別交付金	道路交通法に定める反則金を財源として、道路交通安全施設（道路照明灯、カーブミラー等）の設置及び管理に要する経費に充てるために、交通事故件数などを基準に国が市に対して交付するものです。
分担金及び負担金	市が行う事業により利益を受ける方から、その受益を限度として徴収するものです。保育所の保育料などが該当します。
使用料及び手数料	市が所有し、または管理している施設の利用や特定の人のために行う行政サービスの対価として徴収するものです。公共施設の使用料や住民票の写しの交付手数料等が該当し、その施設の維持管理や行政サービスを行うための財源となります。
国庫支出金	国と市の行う事業の経費負担区分に基づいて、国が市に対して支出するものです。負担金、委託費、特定の施設の奨励または財政援助のための補助金などがあります。
県支出金	市が行う事業に対して交付するものです。県自らの施策として単独で交付するものと、県が国庫支出金を経費の全部または一部として交付するもの（間接補助金）があります。
財産収入	市が有する財産などの貸付けによって生じる対価や基金の運用による利息等の財産運用収入と、公共用地の売払収入があります。
寄附金	市に対する民法上の金銭の無償譲渡です。用途を特定しない一般寄附金と用途を特定した指定寄附金とがあります。
繰入金	一般会計、特別会計及び基金の間で、相互に資金運用をするものです。他の会計や基金から資金が移される場合を「繰入」、移す場合を「繰出」といいます。
繰越金	前年度の決算で生じた余剰金を、翌年度の歳入に編入するときの収入です。
諸収入	収入の性質により、他のどの収入科目に含まれない収入をまとめたものです。延滞金、預金利子、貸付金元利収入、雑入などがあります。
市債	市が道路整備や学校建設などの事業を行うにあたり、財源が不足する場合、特に一時に多額の資金を必要とするときに、外部（財政融資資金・地方公共団体金融機構・銀行など）から資金を調達するもので、長期的な借入金です。また、地方債を発行することを「起債」といいます。



(2) 歳出の決算状況

市の行政運営にかかる経費(歳出)については、その行政目的ごとに分類した目的別経費と、人件費や借入金の返済額など、その経費の性質別に分類した性質別経費の2通りの観点から分析することができます。

目的別経費は、市の予算や決算においてもっとも大きな区分である「款(かん)」を基準として分類され、行政分野ごとの予算などの比重がわかります。

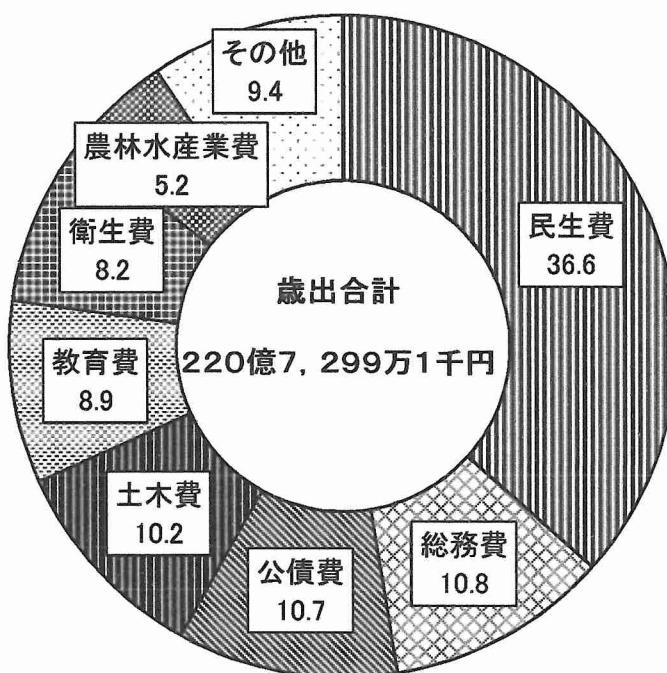
性質別分類は、市の財政の体質を分析したり、将来の財政運営の指針を作成する際に大変重要なものであります。

【一般会計歳出決算：目的別】

(単位：千円、%)

区 分 款	支出済額		対前年度増減	
	24年度	23年度	増減額	増減比
1 議 会 費	242,602	285,519	△42,917	△15.0
2 総 務 費	2,375,856	2,960,145	△584,289	△19.7
3 民 生 費	8,072,705	8,265,504	△192,799	△2.3
4 衛 生 費	1,808,647	1,679,434	129,213	7.7
5 労 働 費	19,307	19,286	21	0.1
6 農 林 水 産 業 費	1,154,120	768,566	385,554	50.2
7 商 工 費	1,068,604	877,472	191,132	21.8
8 土 木 費	2,247,235	2,367,273	△120,038	△5.1
9 消 防 費	677,707	675,486	2,221	0.3
10 教 育 費	1,958,212	2,073,834	△115,622	△5.6
11 災 害 復 旧 費	57,112	30,415	26,697	87.8
12 公 債 費	2,390,884	2,476,321	△85,437	△3.5
13 諸 支 出 金				
14 予 備 費				
合 計	22,072,991	22,479,255	△406,264	△1.8

【一般会計歳出決算の目的別割合】



平成24年度の歳出総額は、220億7,299万1千円で、昨年度に比べ4億626万4千円の減少となりました。

主な増減としては、農山漁村活性化プロジェクト交付金事業の増などで農林水産業費が3億8,555万4千円、50.2%の増加。となった一方、平成町人工芝グラウンド整備事業の減などで総務費が5億8,428万9千円、19.7%の減少、国保特会への基金繰出金の減などで民生費が1億9,279万9千円、2.3%の減小となり、総額で4億626万4千円、1.8%の減小となりました。

行政分野(目的)ごとにみると、民生費の占める割合が全体の36.6%と最も大きく、以降、総務費(10.8%)、公債費(10.7%)、土木費(10.2%)、教育費(8.9%)、衛生費(8.2%)、農林水産業費(5.2%)、その他の順となっています。

用語解説:歳出科目(目的別)

歳出科目名	内 容
議会費	議会の活動に関する経費；議員報酬や手当、議会報作成費、議会や委員会の運営経費など
総務費	庁舎の管理、人事・秘書広報、企画、財政、戸籍、統計、税の賦課・徴収、情報化推進、選挙、文化・スポーツの振興等に係る経費
民生費	高齢者福祉、障害者福祉、児童福祉、福祉医療、生活保護、国民年金などの事業にかかる経費
衛生費	健康増進、予防接種、ゴミ処理、環境対策など、健康で衛生的な生活環境を保持するために要する経費

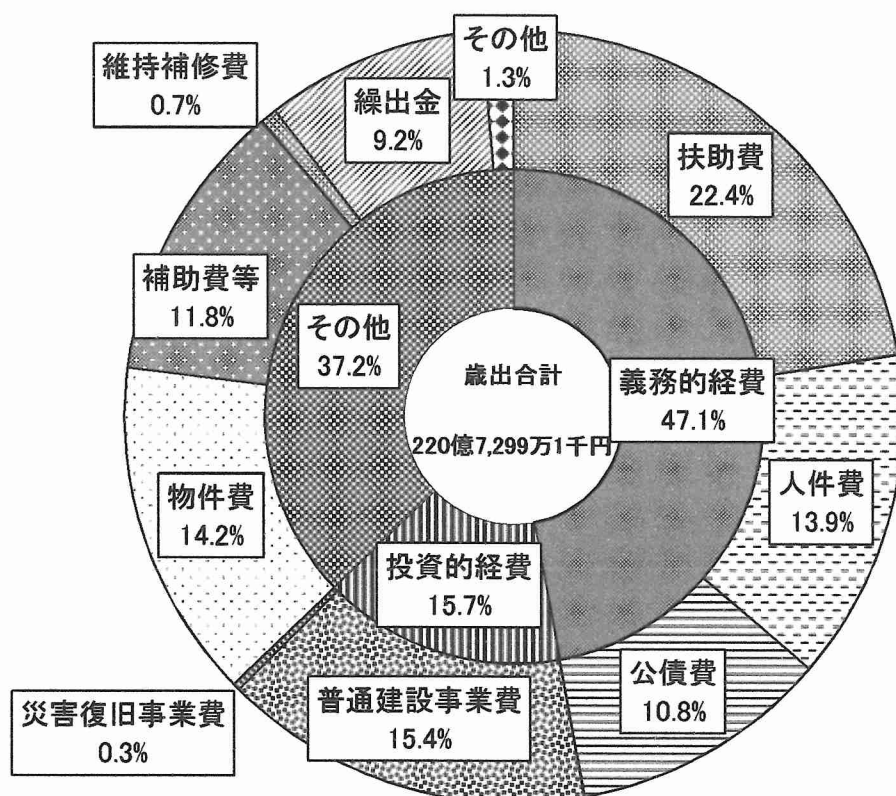
## 用語解説:歳出科目(目的別)

歳出科目名	内 容
労働費	勤労者のための各種施設の設置・管理にかかる経費です。
農林水産業費	農業や水産業など、第一次産業の振興にかかる経費です。
商工費	商工業の振興や企業誘致、観光の振興にかかる経費です。
土木費	道路や公園の整備、都市計画、公営住宅などにかかる経費です。
消防費	消防や火災予防などをはじめ災害対策にかかる経費で、消防・救急活動については、消防団のほか広域市町村圏組合による共同運営で行っております。
教育費	小・中学校教育、公民館や図書館の管理・運営、生涯学習の推進などに係る経費です。
災害復旧費	大雨や暴風、地震などの自然災害により被災した施設の復旧にかかる経費です。
公債費	事業執行の財源として借り入れた市債や一時借入金の元金・利子の償還にかかる経費です。
諸支出金	他のどの支出科目にも目的が該当しない科目で、土地や建物などの取得にかかる経費です。
予備費	緊急を要する場合など、予算外の支出に充てるため用途を特定しないで計上する経費です。

## 用語解説:歳出科目(性質別)

歳出科目名	内 容	
義務的経費	歳出経費のうち、法令或いは性質上その支出が義務付けられ任意に削減できない固定的な経費をいい、歳出総額に占める割合が高くなるほど財政の硬直化が進んでいることを示します。	
	人件費	職員給与、議員報酬、共済組合等への負担金などの経費です。
	扶助費	生活保護法や児童福祉法等の法令や条例に基づき被扶助者へお金や物品を提供する経費で、生活保護費や児童手当、医療費助成、就学援助などがあります。
	公債費	市が借り入れた市債の元利償還金や一時借入金の利子支払いにかかる経費です。
投資的経費	その支出が資本の形成に向けられ、施設などが将来に残るものに対して支出されるものをいい、道路や橋、公園の整備、学校や公営住宅などの公共用施設の新增設にかかる経費である普通建設事業費や災害復旧事業費が該当します。	
その他の経費	物件費	旅費や臨時職員等の賃金、消耗品費や光熱水費等の需用費、通信運搬費や手数料等の役務費、委託料など、市の経費のうち消費的な経費の総称です。
	維持補修費	市が管理する公共施設の活用を保全するための経費です。 (建物の大規模改修等は普通建設事業費に、備品等の修繕費は物件費に区分)
	補助費等	他の地方公共団体や民間に対して、行政上の目的により支出される経費で、団体に対する負担金や補助金、講師謝礼等の報償金、保険料、公営企業への繰出金等があります。
	積立金	財政運営を計画的にするため、または将来の収支不足に備えるための基金や特定の目的のために設けられた基金などに積み立てるための経費です。

【一般会計歳出決算の性質別割合】



歳出決算額を性質別にみると、扶助費が49億5,104万5千円、22.4%と最も多く、続いて人件費が13.9%、公債費が10.8%で、この3項目は任意に削減することのできない「義務的経費」といわれ全体の47.1%を占めています。

また、道路整備費などの「投資的経費」が15.7%、物件費など「その他」が37.2%となっています。

主な増減としましては、小学校改築や国体施設整備などにより普通建設事業費が前年比3億464万1千円、8.2%と減少したことをはじめ、また国民健康保険事業特別会計への繰出金などにより繰出金が4億5,004万5千円、18.2%、積立金が1億5,294万1千円、59.9%の減少となった一方で、自立支援給付費をはじめとした扶助費が1億9,231万3千円、4%、企業立地促進・雇用創出事業奨励金などの補助金が2億7,244万3千円、11.6%、ふるさと融資による投資及び出資金・貸付金が1億4,300万円、376.3%の増となっています。

【一般会計歳出決算：性質別】

(単位：千円、%)

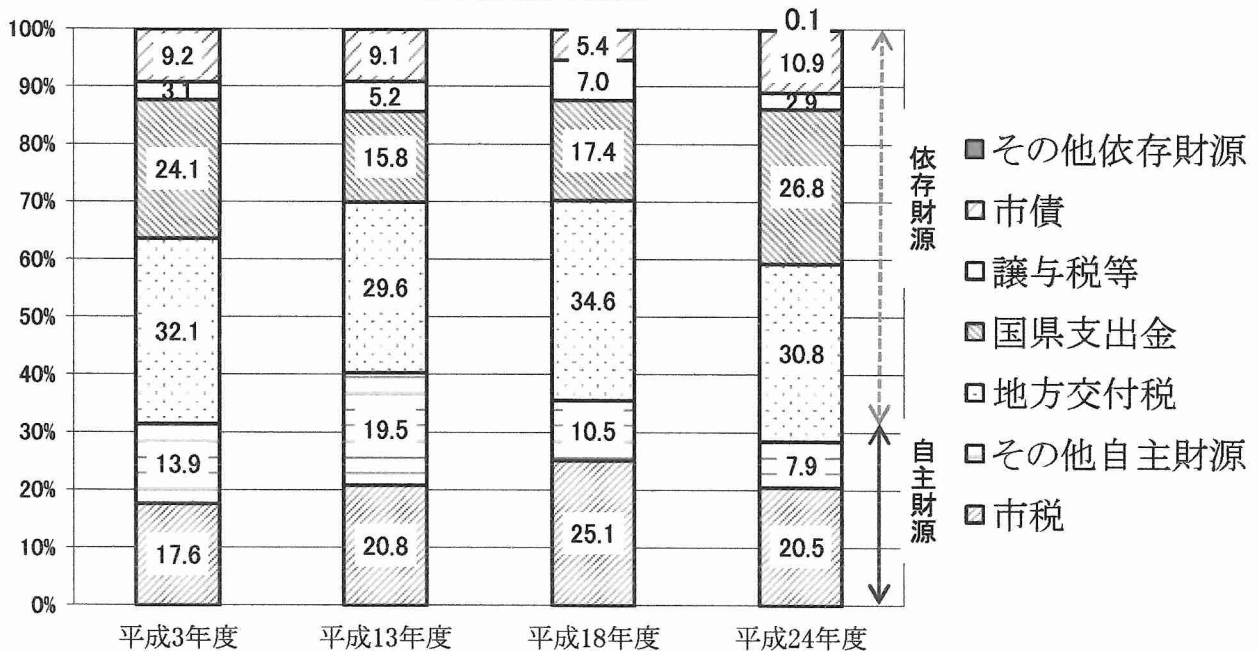
歳出科目	24年度	23年度	増減額	前年度比
人件費	3,052,189	3,121,921	△69,732	△2.2
扶助費	4,951,045	4,758,732	192,313	4.0
公債費	2,390,884	2,476,321	△85,437	△3.5
普通建設事業費	3,407,265	3,711,906	△304,641	△8.2
災害復旧事業費	57,112	30,414	26,698	87.8
物件費	3,134,499	3,137,747	△3,248	△0.1
補助費等	2,614,509	2,342,066	272,443	11.6
維持補修費	161,432	136,106	25,326	18.6
繰出金	2,020,780	2,470,825	△450,045	△18.2
積立金	102,276	255,217	△152,941	△59.9
投資及び出資金・貸付金	181,000	38,000	143,000	376.3
合計	22,072,991	22,479,255	△406,264	△1.8

### (3) 決算の構成の推移

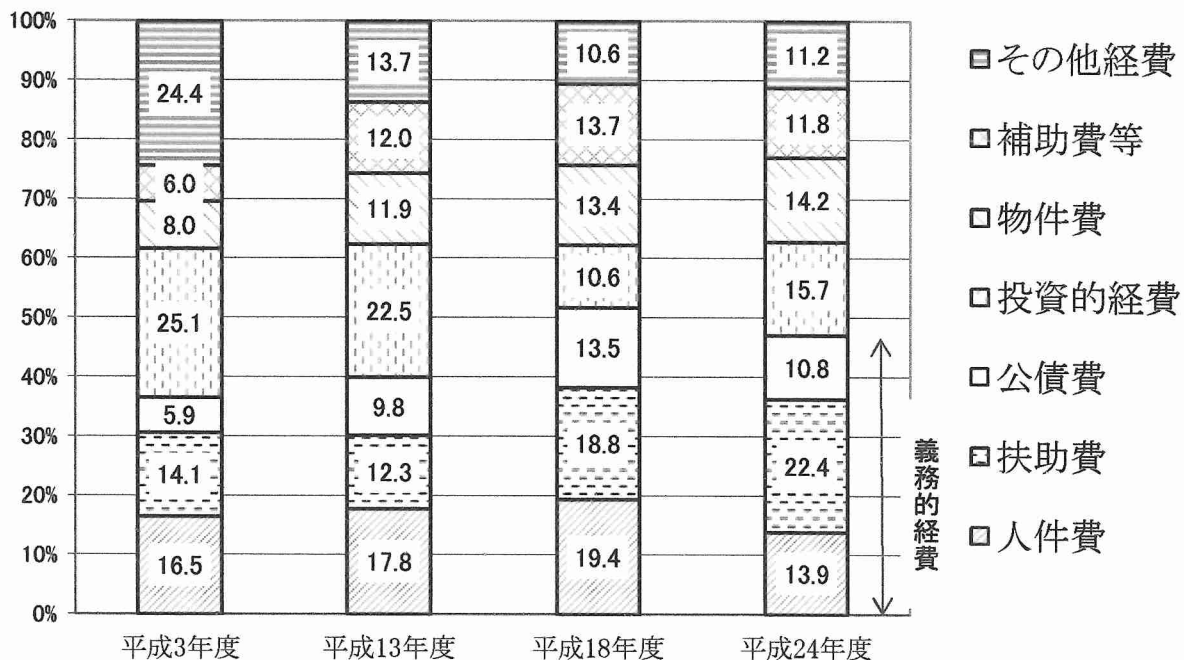
決算をその構成に着目して推移をみると、歳入では、噴火災害に伴う人口減少や地域経済の低迷などの影響により、市税の割合が2割程度と依然低く、また自主的に収入できる「自主財源」も3割程度で推移し、地方交付税などの依存財源に頼った歳入構造となっています。

歳出では、人件費が減少していく半面、扶助費の伸びが著しく、人件費、公債費と合わせた義務的経費が5割近くを占め、財政の硬直化が進んでいます。

【性質別歳入構成】



【性質別歳出構成】



#### (4) 市民1人あたりに置き換えた決算の状況

決算の状況を分かりやすいよう、歳入、歳出など、それぞれ市民1人当たりの額に置き換え、身近な家計簿のように表し、また、その推移をみてみます。

(単位:円)

区 分 / 項 目 <予算上の内容>	市民1人当たりの収入、支出額等		
	平成13年度	平成18年度	平成24年度
<b>収入合計</b>	<b>418,684</b>	<b>358,497</b>	<b>469,982</b>
給料 <市に納付されるもの> (市税、使用料・手数料など)	104,124	103,672	111,628
親からの援助 <国・県からの交付金> (国・県支出金、地方交付税など)	211,802	210,677	284,695
預金の引き出し <他会計や基金からの繰入金>	31,421	9,414	7,533
借り入れ <市債>	38,082	19,341	51,206
前月からの繰り越し <前年度繰越金>	10,750	10,265	7,297
雑収入 <諸収入、寄附金等>	22,505	5,128	7,623
<b>支出合計</b>	<b>408,425</b>	<b>347,992</b>	<b>459,431</b>
食費 <給与、議員報酬など>	72,687	67,672	63,529
日用品や公共料金など <旅費、光熱水費、郵便料・電話料等>	48,653	46,469	65,242
家電等の修理費 <維持補修費>	1,963	1,560	3,360
医療費など <児童手当、生活保護費、福祉医療費等>	50,229	65,530	103,052
家屋の増改築 <普通建設事業費等>	92,071	36,941	72,108
ローンの返済 <公債費>	39,892	47,130	49,764
預金 <積立金、貸付金等>	23,955	1,502	5,896
町内会費など <一部事務組合負担金等>	48,983	47,601	54,419
子どもへの仕送り <他会計繰出金>	29,992	33,587	42,061
貯蓄残高<基金現在残高>	158,816	105,920	147,478
借金残高<市債現残高>	421,309	389,498	402,829
(各年度末人口)	52,081人	50,452人	48,044人

※ 歳入歳出決算額については、地方公共団体相互間の比較や年度間比較が可能となるよう総務省が定めた地方財政統計上、統一的に用いられる会計区分である「普通会計」での数値を使用しているため、決算書とは決算総額など若干の相違があります。

(5) 市税の決算状況

平成24年度市税収入額

(単位:千円)

税目	平成24年度	平成23年度	前年度比(%)
普通税	4,264,050	4,430,199	△ 3.8
市民税	1,715,399	1,697,475	1.1
固定資産税	2,096,447	2,274,464	△ 7.8
軽自動車税	120,928	119,005	1.6
市たばこ税	331,276	338,862	△ 2.2
特別土地保有税	0	393	皆減
目的税	354,351	385,380	△ 8.1
入湯税	11,619	11,805	△ 1.6
都市計画税	342,732	373,575	△ 8.3
合計	4,618,401	4,815,579	△ 4.1

目的税の用途状況

目的税とは、その使い道を特定した上で徴収する税のことで、本市では都市計画税や入湯税が該当します。

○都市計画税

都市計画税は、都市計画区域内の土地・建物に対し市町村が課すことのできる目的税で、総合的なまちづくりを行うため、街路や公園など、都市計画事業に要する費用の一部として活用されています。

(単位:千円)

事業名	平成24年度決算額	
街路整備事業費	119,856	
公債費(都市計画事業債のみ)	375,876	
合計	495,732	
財源内訳	都市計画税	342,732
	国庫・県支出金	43,240
	市債	66,700
	一般財源等	43,060



○入湯税

入湯税は、鉱泉浴場(温泉)を利用する入湯客に課税する目的税で、標準で1人1日150円程度。環境衛生施設、鉱泉源の保護管理施設、消防施設、観光施設などの整備や観光の振興に要する費用の一部として活用されています。

(単位:千円)

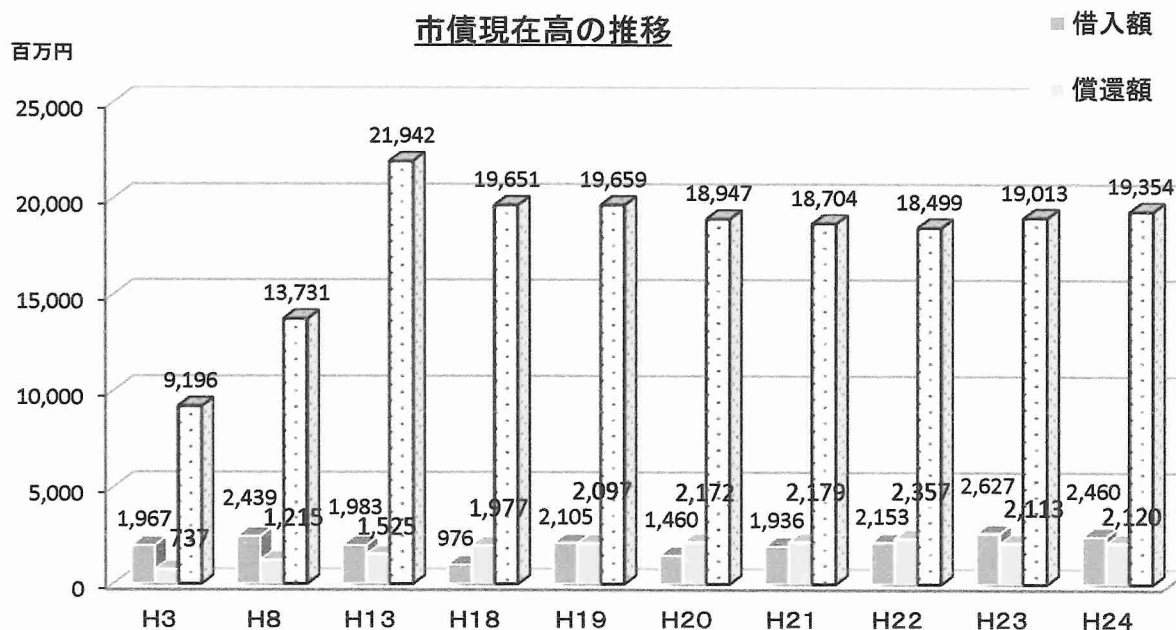
事業名	平成24年度決算額	
環境衛生施設整備費	5,168	
鉱泉源の保護管理施設整備費	14,000	
消防施設整備費	27,587	
観光振興費	6,700	
観光施設整備費	22,419	
合計	75,874	
財源内訳	入湯税	11,619
	国庫・県支出金	3,450
	市債	20,000
	一般財源等	40,805



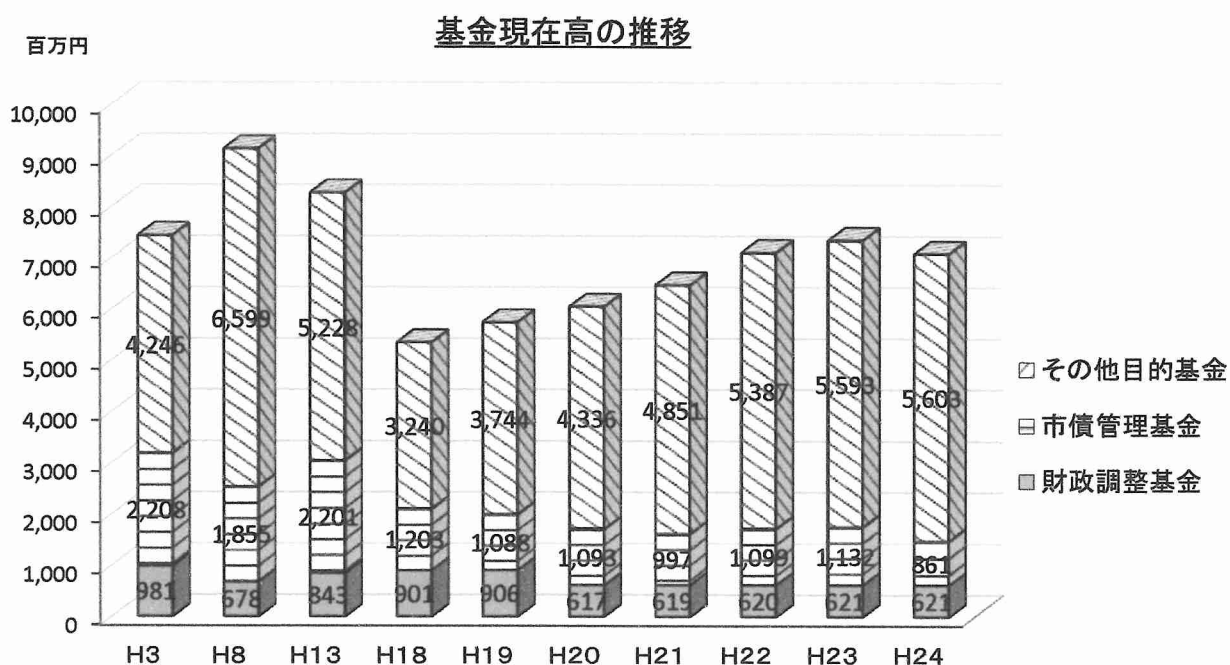
## (6) 市債及び基金の状況

〇市の借金である地方債残高は、平成23年度末で190億1,300万円で前年度比5億1,376万1千円の増となっています。

また、借入額については増加傾向にあります。これは、その元利償還に対し70%の交付税措置がある合併特例債を活用した事業の推進によるものです。



〇市の貯金である基金は、平成23年度末で73億4,506万2千円で前年度比2億3,847万9千円の増となっています。庁舎などの施設の整備を目的とした公共施設等整備基金等への積み立てによるものです。





### 3.平成24年度特別会計決算の概要

特別会計においては、6会計の合計で歳入決算総額、89億1,968万7千円(対前年度比0.1%減)、歳出総額87億5,393万9千円(対前年度比0.6%減)、歳入歳出差引1億6,574万8千円となりました。

増減の主なものは、国民健康保険事業会計の減と、有明町簡易水道事業会計の増額であります。

(単位:千円)

会 計 名	予 算 額	歳入決算額 (A)	歳出決算額 (B)	歳入歳出残額 (A)-(B)
国民健康保険事業	7,598,374	7,571,036	7,428,885	142,151
温泉給湯事業	78,093	78,254	75,751	2,503
交通災害共済事業	13,493	13,054	10,594	2,460
島原都市計画事業 安中土地区画整理事業	845	842	25	817
有明町簡易水道事業	976,672	710,292	703,432	6,860
後期高齢者医療	539,774	546,209	535,252	10,957
合 計	9,207,251	8,919,687	8,753,939	165,748



〔島原半島世界ジオパークキャラクター  
「ジーオくん」 「ジーナちゃん」〕

## 4.財政運営の健全度

地方公共団体の財政運営の健全度を量る指標について説明します。

財政運営にあたっては、これらの指標に関し検証を行い、適正な運営をしていくことが求められます。

### (1) 決算に基づく健全化判断比率

平成19年度決算から、「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」に基づき、財政の健全性を判断するための新たな指標「健全化判断比率」を算定し、公表することになりました。

健全化判断比率とは、地方自治体の財政状況がどのような水準にあるのかを示すもので4つの指標で構成されます。

これらの数値が、1つでも定められた基準値（早期健全化基準：黄信号、財政再生基準：赤信号、いずれも市町村の標準財政規模に応じて定められる）を超えると、健全化に向けた計画の作成と実施状況の報告等が義務付けられ、市の独自性が大きく制限されることとなります。

(単位：%)

区 分	健全化判断比率		前年度比	早期健全化基準 (黄信号) (23年度)	財政再生基準
	24年度	23年度			
①実質赤字比率	—	—	—	(13.07) 13.08	20.00
②連結実質赤字比率	—	—	—	(18.07) 18.08	30.00
③実質公債費比率	7.0	8.3	△ 1.3	25.00	35.00
④将来負担比率	7.9	6.5	1.4	350.00	

#### 実質赤字比率

一般会計等の実質的な赤字額が、標準的な収入(標準財政規模)に対してどれだけの割合になるかを示しており、24年度決算では黒字であったため、この数値は出ていません。

#### 連結実質赤字比率

一般会計等に特別会計と公営企業会計を合わせた市全体での赤字額が、標準的な収入(標準財政規模)に対してどれだけの割合になるかを示しており、24年度決算では全会計が黒字であったため、この数値は出ていません。

#### 実質公債費比率

一般会計等での実質的な借入額が、標準的な収入(標準財政規模)に対してどれだけの割合になるかを示しており、24年度決算では早期健全化基準の25.0%を大きく下回っています。

#### 将来負担比率

借入金の返済額など、一般会計等が抱える実質的な負債額が、標準的な収入(標準財政規模)に対してどれだけの割合になるかを示しており、24年度決算では早期健全化基準の350.0%を大きく下回っています。

### 用語解説

#### 標準財政規模

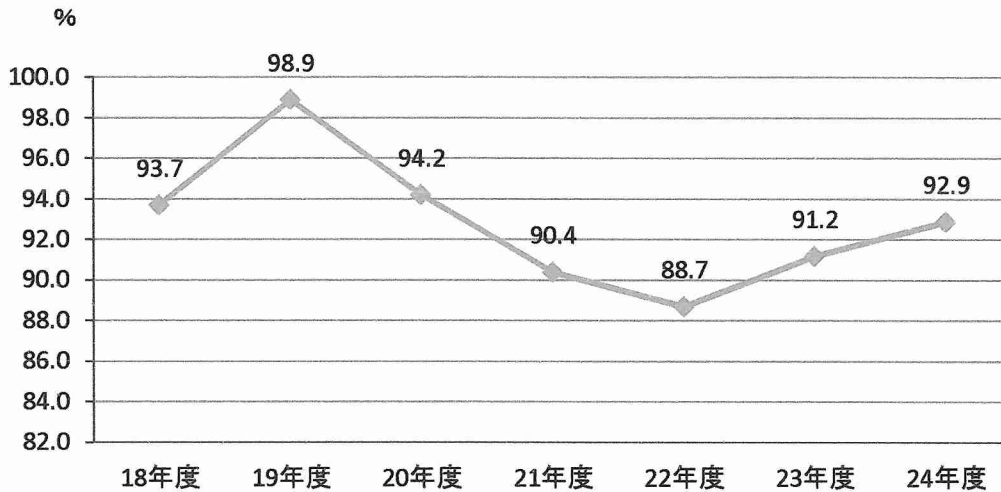
当該地方公共団体が標準的な状態で通常収入される一般財源の規模を示したもので、市等が自由に使える財源の大きさを言います。  
その団体の標準税収入額と地方譲与税等及び普通交付税を合算した額

## (2) 経常収支比率・財政力指数

### 経常収支比率

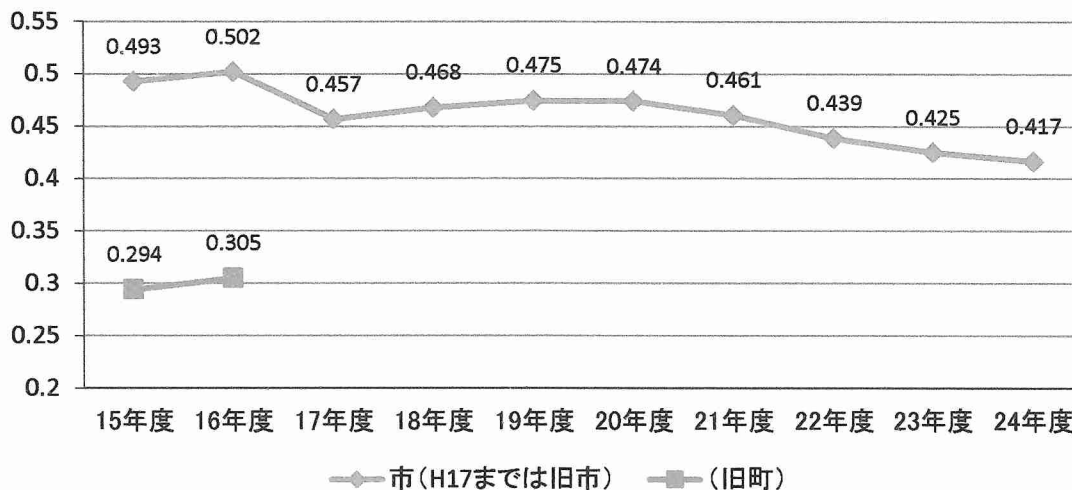
経常収支比率は、地方公共団体の財政構造の弾力性を判断する指標で、毎年経常的に支出される経費のために、市税や地方交付税などの経常的に収入される財源がどれだけ消費されたかを示す比率です。

この比率が低いほど自由に使える財源が多く、臨時的な事業、施策に対応できる余裕があるとと言えます。



### 財政力指数

地方公共団体が平均的な行政活動を行うために必要な経費を、市税など自ら調達できる財源でどれだけ賄えているかを表す指数で、この数値が「1」に近くなるほど、あるいは「1」を超えるほど財源に余裕があり財政基盤は強いとみられ、「1」を超えると普通交付税は交付されなくなります。



## 5.平成25年度市民負担の状況

平成25年9月30日現在の市税や借入金など市民負担の状況は次のとおりです。

### (1) 平成25年度市税の税目毎賦課徴収状況

(単位：千円、%)

税目	予算額	調定額(A)	構成比	収入済額(B)	未収入額 (A)-(B)
市民税	1,611,175	1,618,266	36.8	833,927	784,339
個人	1,358,811	1,472,398	33.5	691,760	780,638
法人	252,364	145,868	3.3	142,167	3,701
固定資産税	2,025,387	2,116,187	48.1	1,293,492	822,695
固定資産税	2,014,958	2,105,535	-	1,282,840	822,695
国有資産等所在市町村 交付金	10,429	10,652	-	10,652	
軽自動車税	122,002	124,339	2.8	118,702	5,637
市たばこ税	360,944	190,405	4.3	190,405	
入湯税	12,628	7,596	0.2	7,596	
都市計画税	329,683	344,060	7.8	209,702	134,358
計	4,461,819	4,400,853	100.0	2,653,824	1,747,029
滞納繰越分	38,859	465,520	-	17,570	447,950
総計	4,500,678	4,866,373	-	2,671,394	2,194,979

### (2) 市税と市債の市民1人当り及び1世帯当りの負担状況

市債(借入金)は、市税のように市民の直接的な負担ではなく、市の収入の中から年々償還している間接的な負担であります。

区分	総額 千円	1人当り 円	1世帯当り 円
市税	4,046,332	84,348	211,076
市債	18,318,993	381,868	955,607
合計	22,365,325	466,216	1,166,683

(注)・人口47,972人、世帯数19,170世帯(平成25年9月30日現在)

・市税は、個人市民税・固定資産税(交付金・納付金は除く)・軽自動車税・都市計画税の調定額で、滞納繰越分を除いて計上。

・市債は一般会計分を計上。

## 6.財産・市債・一時借入金の状況について

(平成25年9月30日現在)

### (1) 財 産

土 地	3,047,050 <sup>m</sup> <sub>2</sub>	出資による権利	221,866 千円
建 物	232,361 <sup>m</sup> <sub>2</sub>	有 価 証 券	32,645 千円
立木推定蓄積量	65,425 <sup>m</sup> <sub>3</sub>	基 金	7,987,583 千円

### (2) 市 債

【目的別現債高の状況】 (単位:千円)

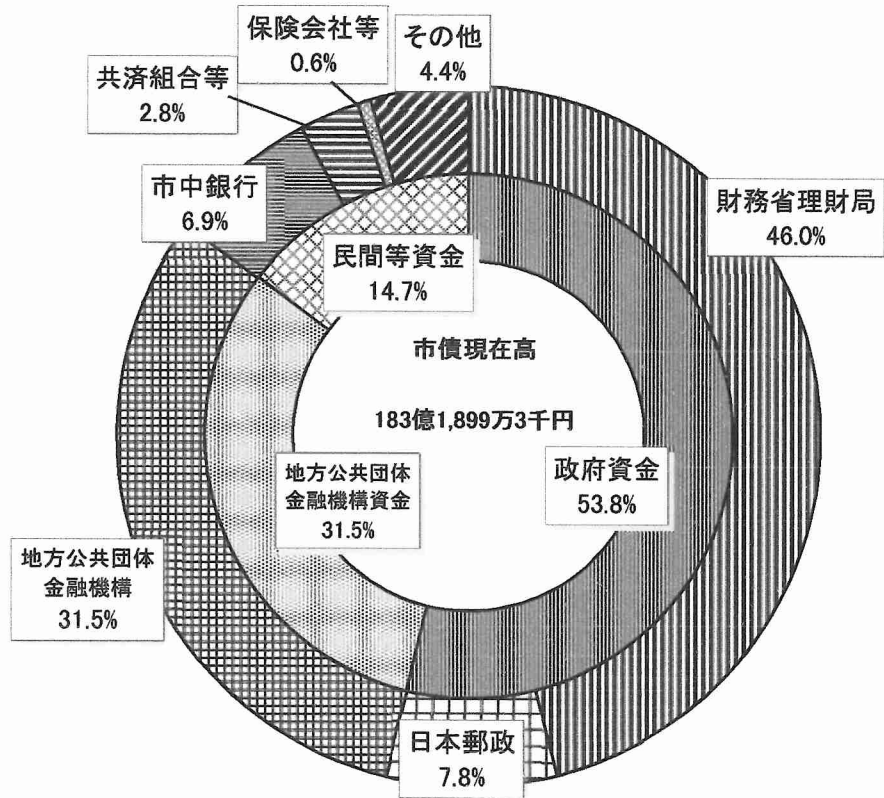
区 分	平成25年9月30日 現在	
	現債高	構成率
一 般 会 計	18,318,993	92.2%
1. 普 通 債	11,082,767	55.8%
(1) 総 務	1,269,170	6.5%
(2) 民 生	56,580	0.3%
(3) 衛 生	237,559	1.2%
(4) 農 林 水 産	484,636	2.5%
(5) 商 工	544,107	2.7%
(6) 土 木	5,957,934	30.0%
(7) 消 防	120,862	0.6%
(8) 教 育	2,411,919	12.1%
2. 災 害 復 旧	24,995	0.1%
(1) 土 木	15,461	0.2%
(2) 農 林	8,820	0.0%
(3) 教 育	483	0.0%
(4) そ の 他	231	0.0%
3. そ の 他	7,211,231	36.3%
(1) 県 貸 付 金	90,325	0.5%
(2) 臨 時 財 政 特 例 債		
(3) 減 税 補 て ん 債	346,310	1.7%
(4) 臨 時 税 収 補 て ん 債	82,101	0.4%
(5) 臨 時 財 政 対 策 債	6,692,495	33.7%
特 別 会 計	1,547,900	7.8%
島原都市計画事業安中 土地区画整理事業		
有明町簡易水道事業	1,547,900	7.8%
合 計	19,866,893	100.0%

25. 4. 1	25. 4. 1 ~25. 9. 30	25. 4. 1 ~25. 9. 30	25. 9. 30
現債高	借入額	償還額	現債高
19,481,117	1,420,317	1,034,541	19,866,893

平成25年9月30日の市債現債高は198億6,689万3千円となっており、前年同時期の平成24年9月30日と比較すると7億151万2千円(3.7%)の増となりました。

【借入先別現債高の状況】

[ 一般会計 ]



[ 特別会計 ]

・有明町簡易水道事業

政府資金	34.4%
地方公共団体金融機構	65.6%

(3) 一時借入金                      なし

## 7.平成25年度の予算及び執行状況について

平成25年度の当初予算については、前回の公表でお知らせしましたので、今回は補正予算及び平成25年9月30日までの予算の執行状況について説明します。

一般会計の当初予算は209億9,692万円でしたが、6月の定例議会において2,953万8千円の増額補正、9月の定例議会において18億8,963万1千円の増額補正を行い、予算総額は229億1,608万9千円となりました。

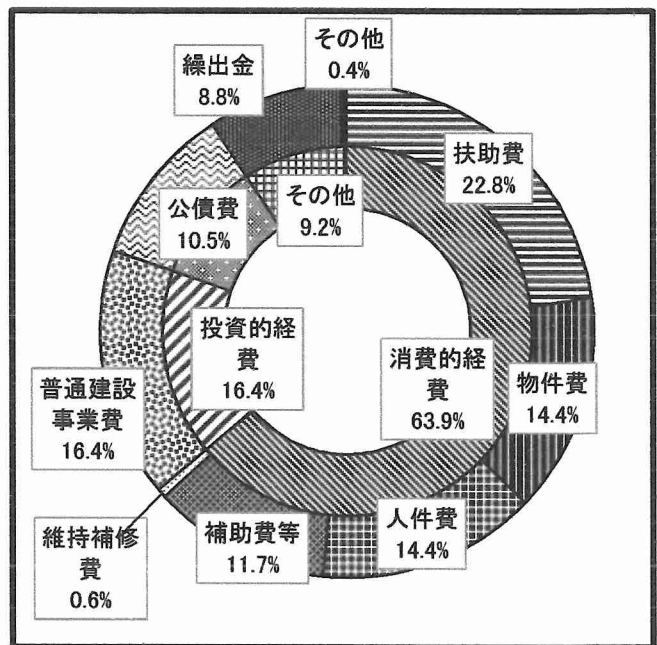
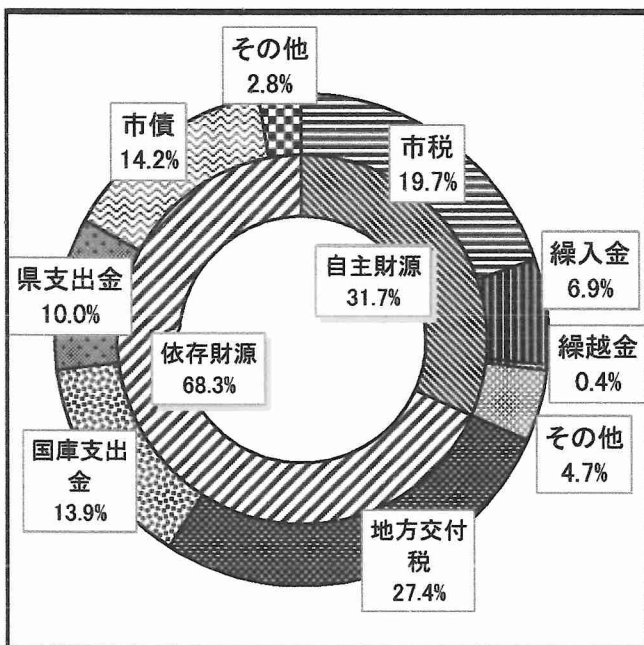
補正の主なものは、農業振興費、三会漁港海岸保全事業費、ふるさと産業振興費、災害対策費を増額し、その財源として国庫支出金、県支出金、市債、繰越金等を充当しています。

以下、図表により説明します。

一般会計歳入予算：財源別構成

一般会計歳出予算：性質別経費構成

( 予算額 229億1,608万9千円 )



## 【平成25年度一般会計予算】

(当初予算～2号補正)

(単位:千円)

入	歳	款	当初予算額	補正額	計		
		1	市	税	4,500,678		4,500,678
2	地方	譲与	税	182,000		182,000	
3		利子	割交付	金	8,000	8,000	
4		配当	割交付	金	5,000	5,000	
5		株式等	譲渡所得	割交付	金	1,500	
6		地方	消費	税交付	金	440,000	
7		自動車	取得	税交付	金	31,000	
8		地方	特例	交付	金	10,000	
9		地方	交付	税	6,270,000	6,270,000	
10		交通安全	対策	特別	交付	金	9,000
11		分担	金及び	負担	金	328,488	
12		使用	料及び	手数料		308,870	
13		国庫	支出	金	3,142,220	40,713	
14		県	支出	金	2,133,958	159,956	
15		財	産	収	入	48,419	
16		寄	附	金	224	423	
17		繰	入	金	1,569,675		
18		繰	越	金	1	92,912	
19		諸	収	入	328,487	52,465	
20		市		債	1,679,400	1,572,700	
		歳	入	合	計	20,996,920	
						1,919,169	
						22,916,089	

出	歳	款	当初予算額	補正額	計	
		1	議	会	費	237,856
2	総	務	費	2,829,619	5,434	
3	民	生	費	8,326,101	41,757	
4	衛	生	費	1,877,871	6,310	
5	労	働	費	18,664		
6	農	林	水産	業	費	749,064
7	商	工	費	822,719	62,376	
8	土	木	費	1,846,317	139,205	
9	消	防	費	681,715	1,536,200	
10	教	育	費	1,191,246	8,350	
11	災	害	復	旧	費	9
12	公	債	費	2,395,737		
13	諸	支	出	金	2	2
14	予	備	費	20,000		
		歳	出	合	計	20,996,920
						1,919,169
						22,916,089



【平成25年度特別会計予算】

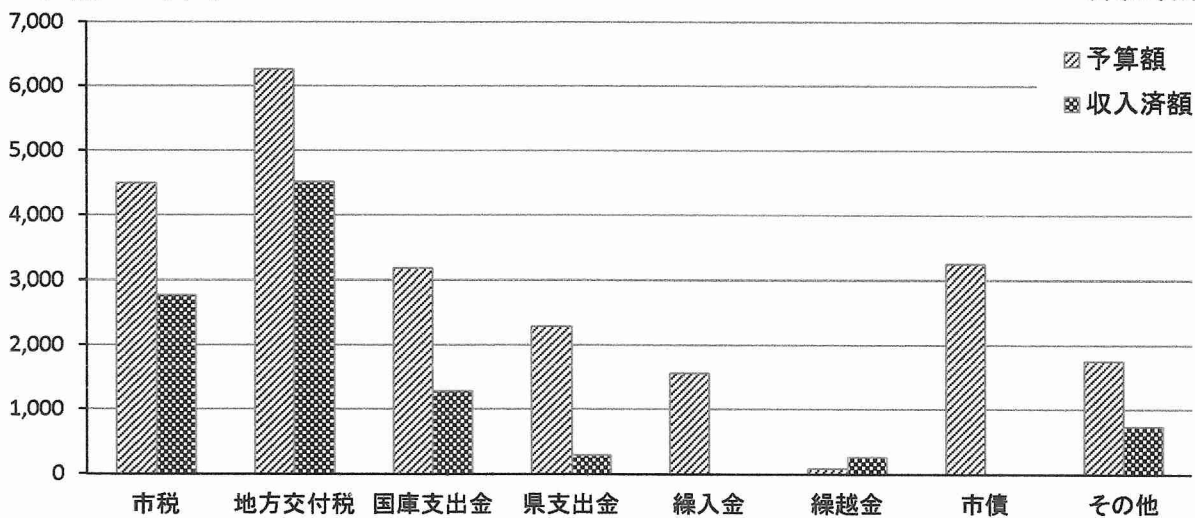
(単位:千円)

会計別	当初予算額	補正額	計
国民健康保険事業	7,677,284		7,677,284
温泉給湯事業	81,903		81,903
交通災害共済事業	14,217		14,217
島原都市計画事業 安中土地区画整理事業	845		845
有明町簡易水道事業	552,659		552,659
後期高齢者医療	542,745		542,745
合計	8,869,653		8,869,653

【平成25年度一般会計予算の執行状況】

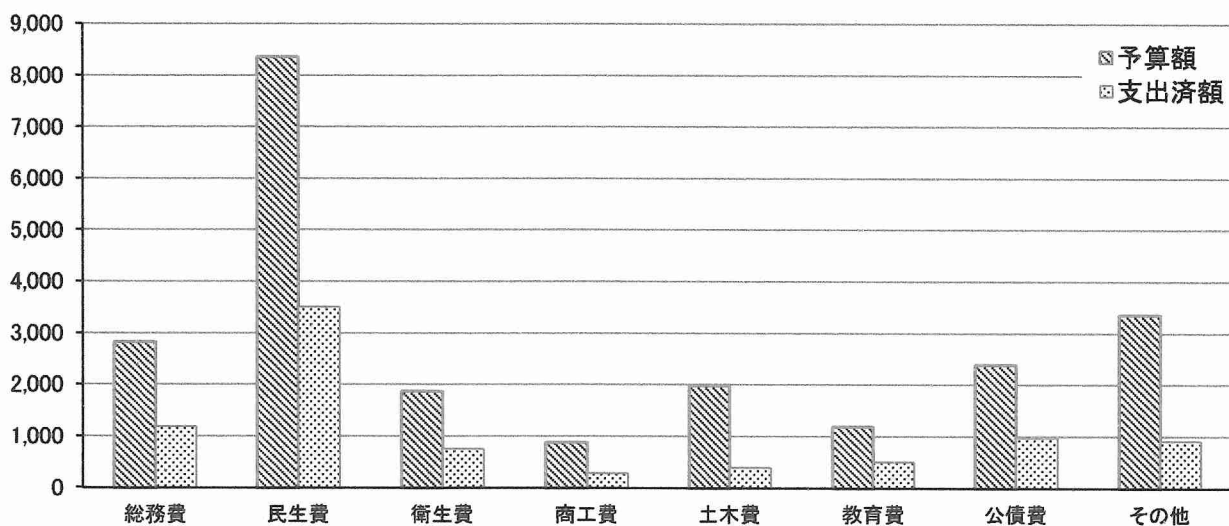
〈歳入〉

(単位:百万円)



〈歳出〉

(単位:百万円)



## 【平成25年度特別会計予算執行状況】

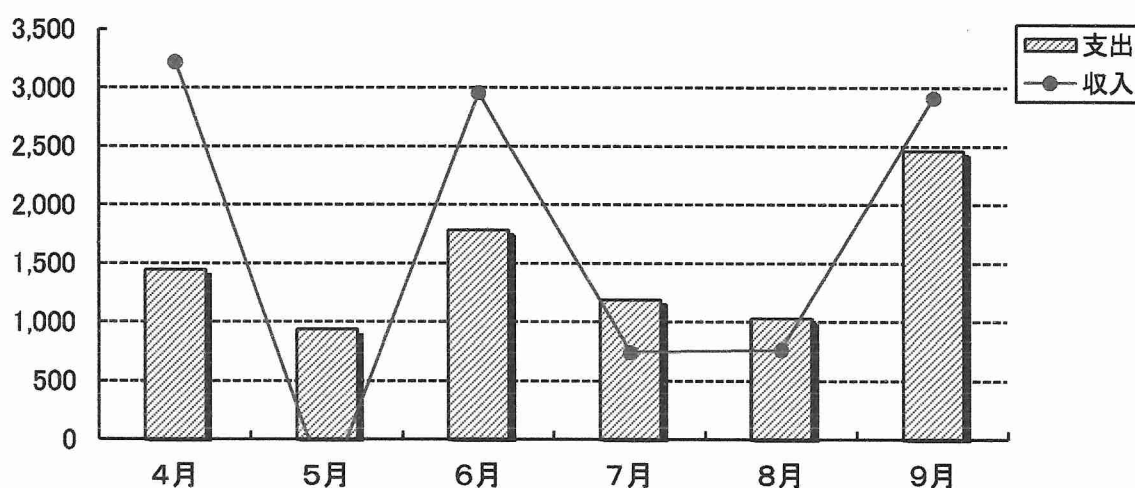
(単位:千円)

	予算現額	収入済額	支出済額
国民健康保険事業	7,677,284	2,957,943	3,076,819
温泉給湯事業	81,903	25,454	33,496
交通災害共済事業	14,217	6,780	6,250
島原都市計画事業 安中土地区画整理事業	845	817	24
有明町簡易水道事業	552,659	59,816	127,176
後期高齢者医療	542,745	170,220	169,082
合計	8,869,653	3,221,030	3,412,847

## 【月別収支の状況】

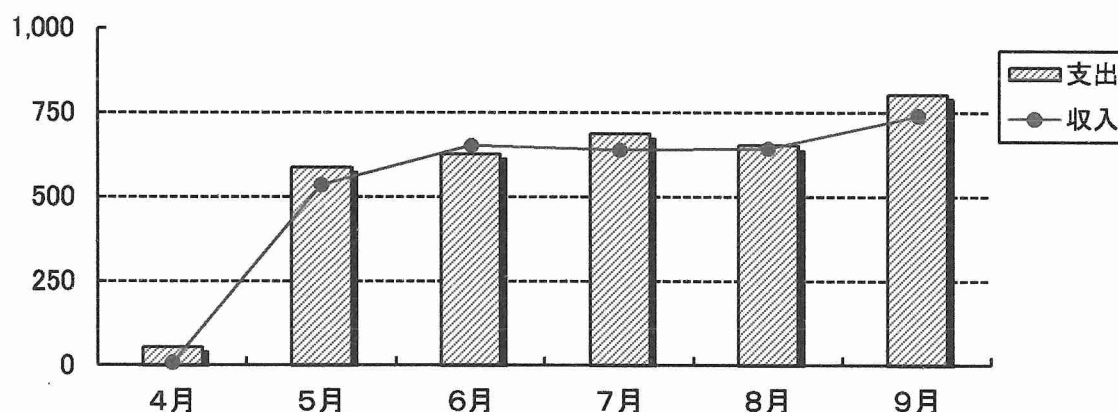
〈一般会計〉

(単位:百万円)



〈特別会計〉

(単位:百万円)



## むすび

以上、本市の平成24年度決算の状況および平成25年度上半期における予算、執行状況について説明を終わることにいたします。

本年度下半期の財政運営につきましても、厳しい諸情勢の中ではありますが健全性の確保に配意し、市勢振興に向け諸施策を推進してまいります。