

平成30年度
普通会計決算の概要

令和元年7月

飯山市

平成30年度普通会計決算の概要

○歳入・・・150億6,608万8千円（前年度比 6億1,393万5千円 3.9%減）

○歳出・・・143億772万円（前年度比 5億2,187万7千円 3.5%減）

○決算収支の状況

（単位：千円）

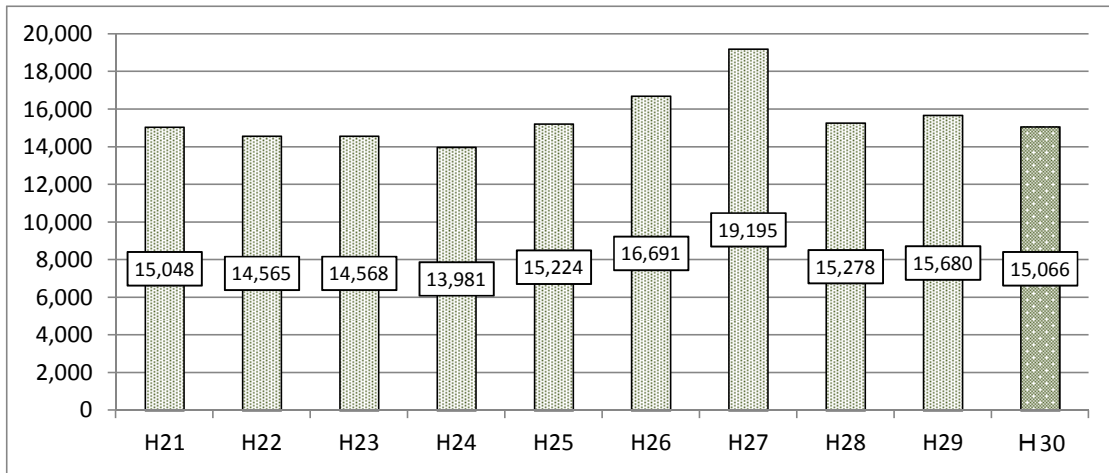
| 区 分 | 30年度 | 29年度 | 増 減 |
|--------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| 歳入決算額 A | 15,066,088 | 15,680,023 | △ 613,935 |
| 歳出決算額 B | 14,307,720 | 14,829,597 | △ 521,877 |
| 形式収支 C=A-B | 758,368 | 850,426 | △ 92,058 |
| 翌年度に繰越すべき財源 D | 16,838 | 37,174 | △ 20,336 |
| 実質収支 E=C-D | 741,530 | 813,252 | △ 71,722 |
| 単年度収支 F | △ 71,722 | 30,038 | △ 101,760 |
| 財政調整基金積立額 G | 220,753 | 411,847 | △ 191,094 |
| 繰上償還金 H | 0 | 0 | 0 |
| 財政調整基金取崩額 I | 224,300 | 332,289 | △ 107,989 |
| 実質単年度収支 J=F+G+H-I | △ 75,269 | 109,596 | △ 184,865 |

○主な財政指標

| 区分 | 30年度 | 29年度 | 増 減 |
|---------|-------|-------|-----------|
| 経常収支比率 | 91.9% | 92.6% | △0.7ポイント |
| 実質公債費比率 | 11.7% | 11.2% | 0.5ポイント |
| 将来負担比率 | 19.0% | 30.2% | △11.2ポイント |

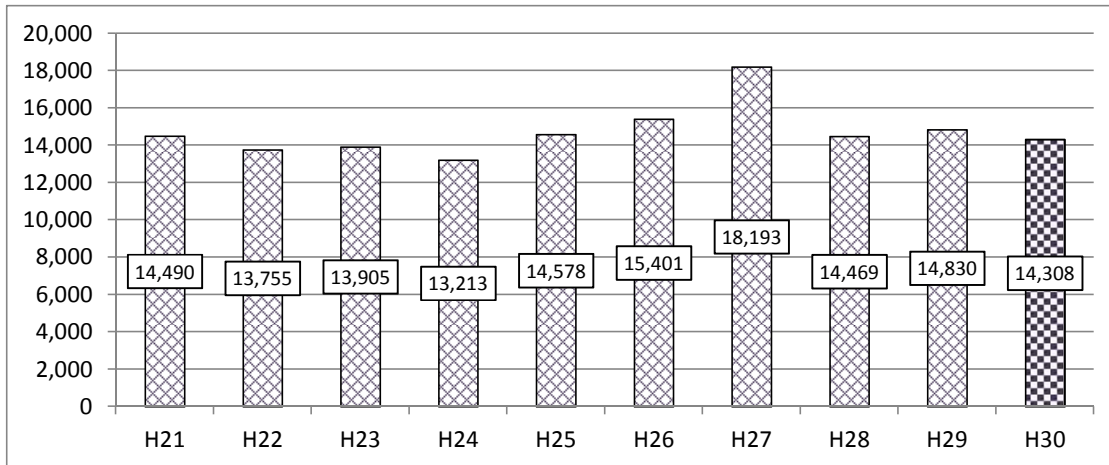
◇歳入決算額の推移

(単位：百万円)



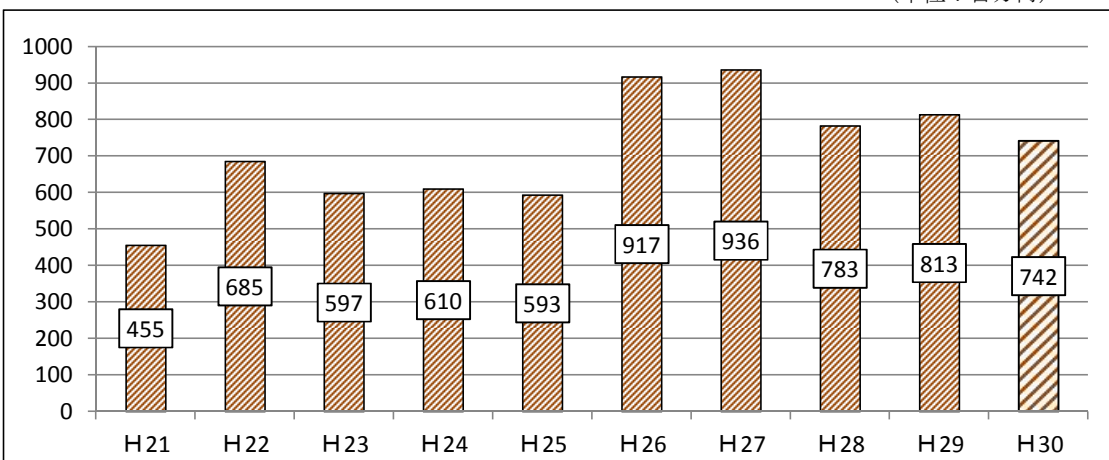
◇歳出決算額の推移

(単位：百万円)



◇実質収支の推移

(単位：百万円)



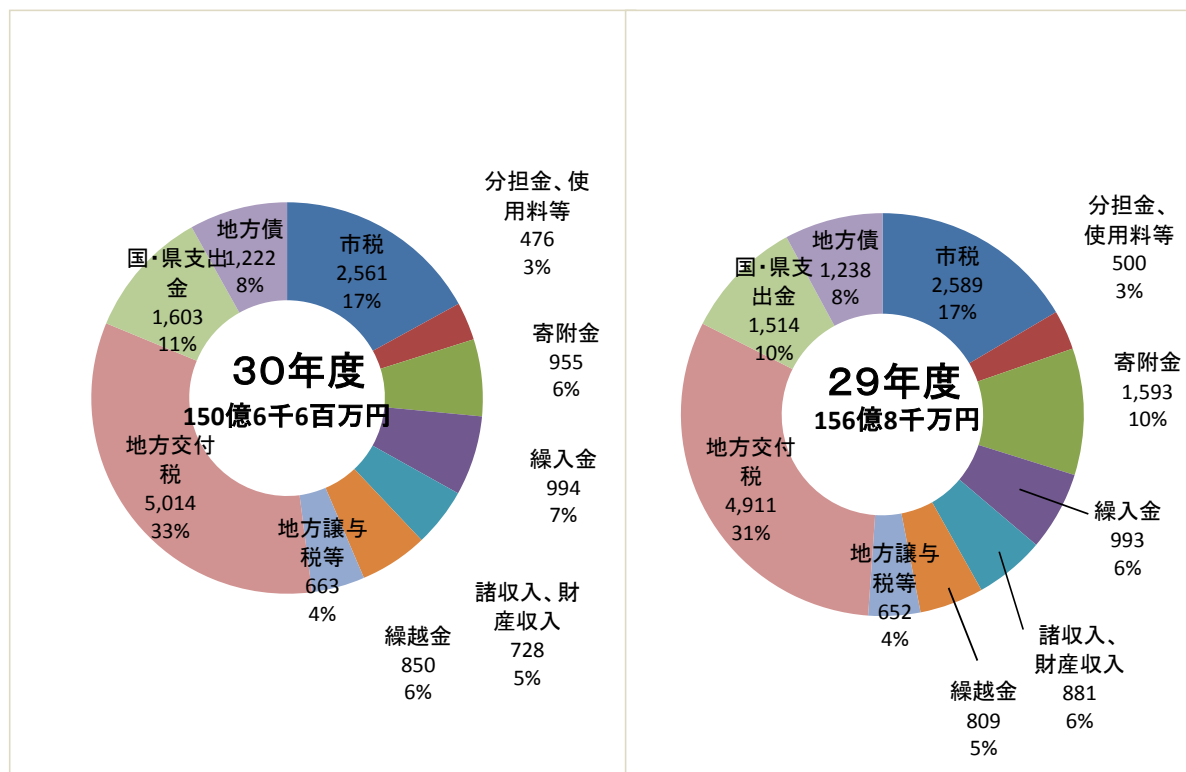
○歳入決算の状況

歳入決算額については、前年度と比べ **6億1,393万5千円（3.9%）減**の150億6,608万8千円となりました。

ふるさと寄付金（6億5,656万円 41.3%）、土地開発公社からの用地取得に伴う公共用地先行取得貸付金元利収入（9,853万円 100%）の減及び地方交付税（普通交付税 1億2,099万円 2.9%）の増が主な要因となっています。

（単位：百万円）

| 区 分 | 30年度 | 29年度 | 増 減 | 対前年度比 |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 市税 | 2,561 | 2,589 | △ 28 | △ 1.1% |
| 分担金、使用料等 | 476 | 500 | △ 24 | △ 4.8% |
| 寄附金 | 955 | 1,593 | △ 638 | △ 40.1% |
| 繰入金 | 994 | 993 | 1 | 0.1% |
| 諸収入、財産収入 | 728 | 881 | △ 153 | △ 17.4% |
| 繰越金 | 850 | 809 | 41 | 5.1% |
| 地方譲与税等 | 663 | 652 | 11 | 1.7% |
| 地方交付税 | 5,014 | 4,911 | 103 | 2.1% |
| 国・県支出金 | 1,603 | 1,514 | 89 | 5.9% |
| 地方債 | 1,222 | 1,238 | △ 16 | △ 1.3% |
| 歳入合計 | 15,066 | 15,680 | △ 614 | △ 3.9% |



～ 1. 市税決算額は25億6,112万円～

平成30年度の市税は、前年度に比べて 2,809万円 (1.1%) 減の25億6,112万円となりました。

固定資産税 4,036万円減、たばこ税 383万円減、市民税 1,657万円増が主な要因となっています。

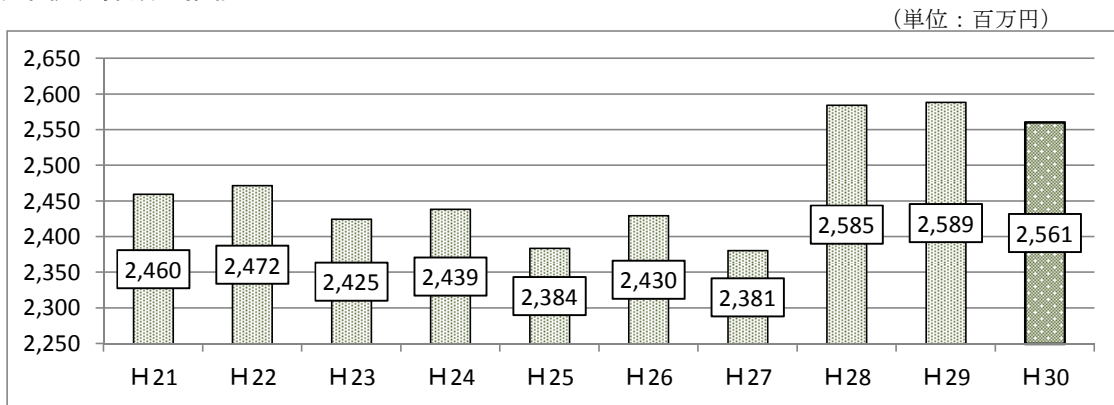
また、収納率については、98.5% (0.5ポイント増) となり、市税の収入未済額は前年度から222万円減の3,721万円となりました。

◇市税決算額の前年度対比

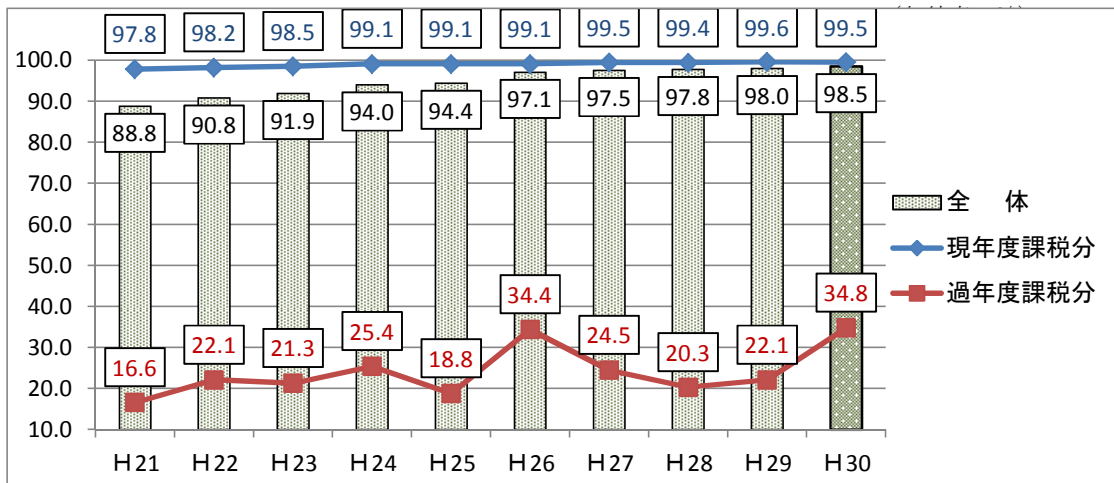
(単位：百万円)

| 区 分 | 30年度 | 29年度 | 増 減 | 対前年度比 |
|-------|-------|-------|------|---------|
| 市民税 | 932 | 915 | 17 | 1.9% |
| 個人 | 770 | 766 | 4 | 0.5% |
| 法人 | 162 | 149 | 13 | 8.7% |
| 固定資産税 | 1,311 | 1,351 | △ 40 | △ 3.0% |
| 軽自動車税 | 90 | 88 | 2 | 2.3% |
| たばこ税 | 152 | 156 | △ 4 | △ 2.6% |
| 入湯税 | 9 | 10 | △ 1 | △ 10.0% |
| 都市計画税 | 67 | 69 | △ 2 | △ 2.9% |
| 市税合計 | 2,561 | 2,589 | △ 28 | △ 1.1% |

◇市税決算額の推移



◇市税収納率の推移



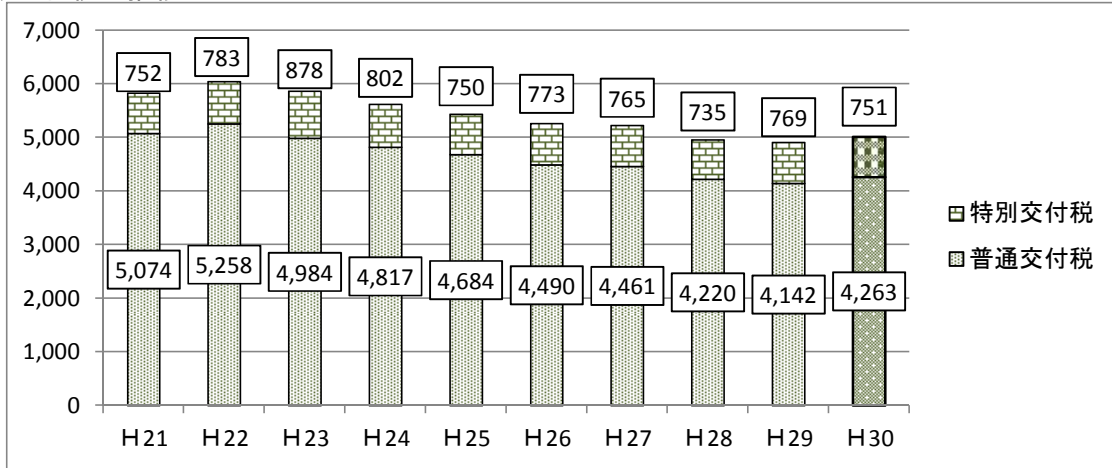
～ 2. 地方交付税決算額は50億1,429万円～

平成30年度の地方交付税は、前年度と比べ 1億359万円 (2.1%) 増の50億1,429万円となりました。

内訳は、普通交付税が 1億2,099万円 (2.9%) 増の42億6,325万円、特別交付税が 1,740万円 (2.3%) 減の7億5,103万円です。

◇ 交付税の推移

(単位：百万円)



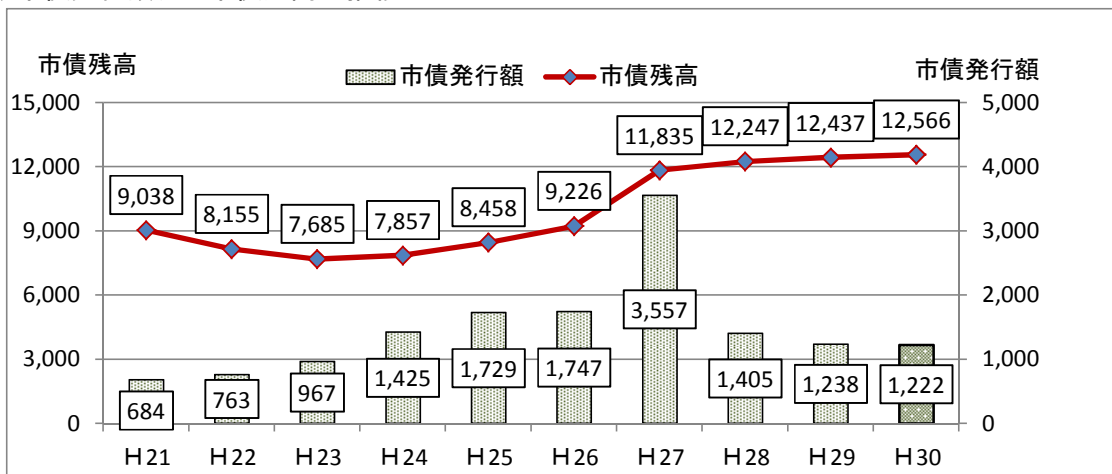
～ 3. 市債発行額は12億2,190万円～

30年度の市債は、前年度と比べ 1,610万円 (1.3%) 減の12億2,190万円 (国が普通交付税を交付する代わりに特別に発行を認めている臨時財政対策債3億6,760万円を含む。) となりました。

市債残高は、前年度末より1億2,805万円 (1.0%) 増の125億6,552万円となりました。

◇ 市債発行額及び市債残高の推移

(単位：百万円)



～ 4. 地方譲与税等の決算額は6億6,244万円～

平成30年度の地方譲与税等の総額は、前年度と比べ1,063万円（1.6%）増の6億6,244万円となりました。

地方消費税交付金全体では、1,741万円（4.3%）増の4億2,088万円です。

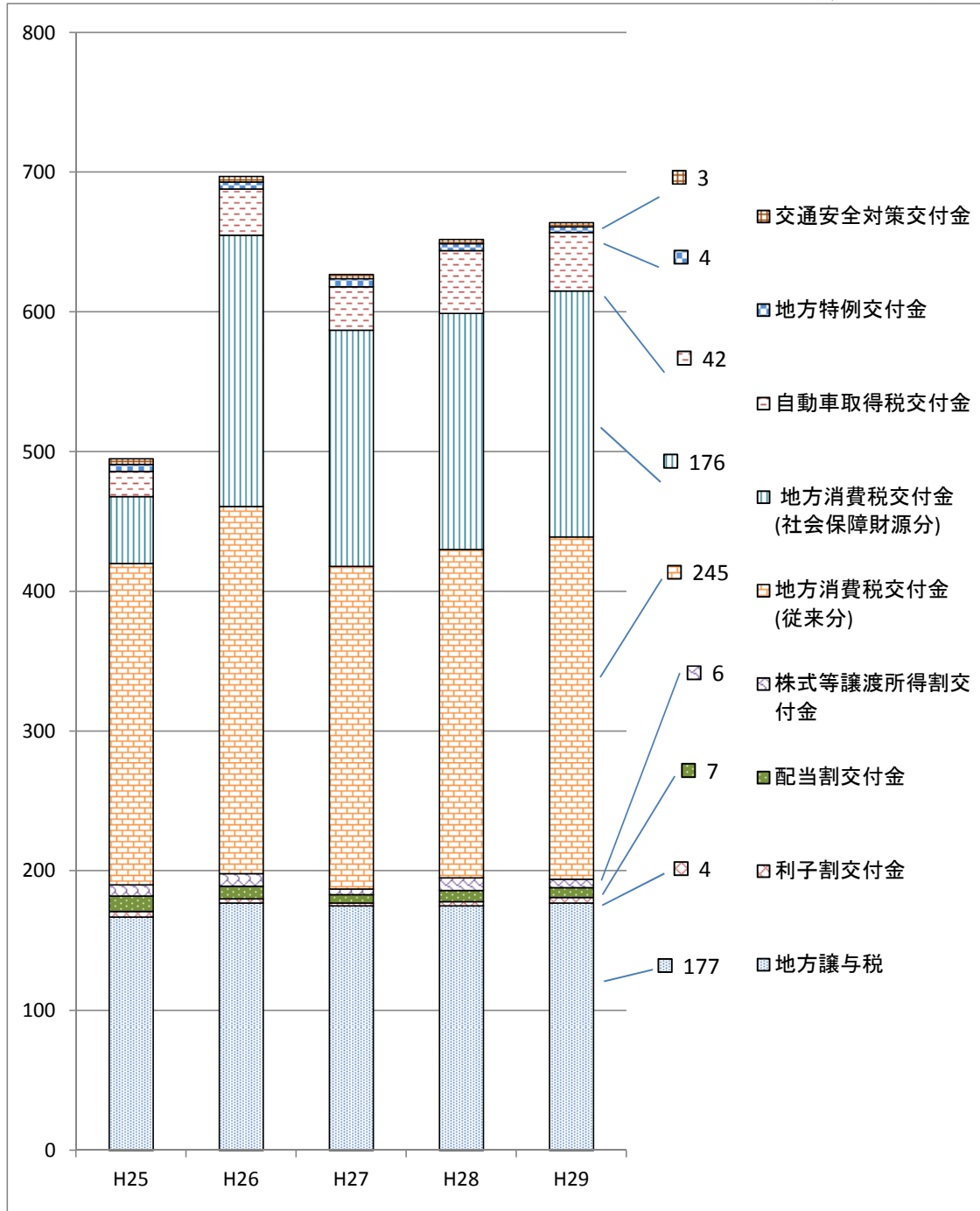
◇地方譲与税等の前年度対比

（単位：千円）

| 区 分 | 30年度 | 29年度 | 増 減 | 対前年度比 |
|---------------|---------|---------|---------|---------|
| 地方譲与税 | 176,836 | 174,698 | 2,138 | 1.2% |
| 利子割交付金 | 3,976 | 3,473 | 503 | 14.5% |
| 配当割交付金 | 6,747 | 8,278 | △ 1,531 | △ 18.5% |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 5,642 | 8,952 | △ 3,310 | △ 37.0% |
| 地方消費税交付金(従来分) | 244,712 | 234,617 | 10,095 | 4.3% |
| 〃 (社会保障財源分) | 176,164 | 168,848 | 7,316 | 4.3% |
| 自動車取得税交付金 | 41,983 | 44,875 | △ 2,892 | △ 6.4% |
| 地方特例交付金 | 3,764 | 5,297 | △ 1,533 | △ 28.9% |
| 交通安全対策特別交付金 | 2,612 | 2,773 | △ 161 | △ 5.8% |
| 歳出合計 | 662,436 | 651,811 | 10,625 | 1.6% |

◇地方譲与税等の推移

(単位：百万円)



～ 5. 地方消費税交付金（社会保障財源分）について～

市町村交付金（社会保障財源化分）が充てられる社会保障4経費その他社会保障施策に要する経費

（歳入）

地方消費税交付金（社会保障財源化分） 176,164千円

（歳出）

社会保障4経費その他社会保障施策に要する経費

（単位 千円）

| 区 分 | 経 費 | 財 源 内 訳 | | | | | | |
|------|------------|-----------|---------|---------|--------------------|---------|-----------|---------|
| | | 特定財源 | | | 一般財源 | | | |
| | | 国(県)支出金 | 市債 | その他 | 地方消費税交付金(社会保障財源化分) | その他 | | |
| 社会福祉 | 社会福祉総務費 | 27,258 | 12,535 | | | 14,723 | 1,782 | 12,941 |
| | 障がい者福祉費等 | 23,524 | 13,980 | | | 9,544 | 1,155 | 8,389 |
| | 老人福祉費 | 75,920 | 1,516 | | 10,370 | 64,034 | 7,752 | 56,282 |
| | 医療給付費 | 114,530 | 44,443 | 17,100 | 93 | 52,894 | 6,403 | 46,491 |
| | 障害者自立支援費 | 482,277 | 348,064 | | | 134,213 | 16,247 | 117,966 |
| | 児童福祉総務費 | 339,977 | 248,874 | | | 91,103 | 11,028 | 80,075 |
| | 保育所費 | 223,725 | 61,540 | | 45,436 | 116,749 | 14,133 | 102,616 |
| | 母子等福祉費 | 2,810 | 3 | | | 2,807 | 340 | 2,467 |
| | 児童福祉施設費 | 213,714 | 83,261 | 43,700 | 30,482 | 56,271 | 6,812 | 49,459 |
| | 生活保護・扶助費 | 92,207 | 64,063 | | 851 | 27,293 | 3,304 | 23,989 |
| | 災害救助費 | 6,345 | 975 | | | 5,370 | 650 | 4,720 |
| 小 計 | 1,602,287 | 879,254 | 60,800 | 87,232 | 575,001 | 69,606 | 505,395 | |
| 社会保険 | 国民健康保険 | 169,937 | 83,699 | | | 86,238 | 10,440 | 75,798 |
| | 介護保険 | 382,643 | 2,997 | | | 379,646 | 45,957 | 333,689 |
| | 後期高齢者医療 | 373,129 | 56,954 | | | 316,175 | 38,274 | 277,901 |
| | 小 計 | 925,709 | 143,650 | | | 782,059 | 94,671 | 687,388 |
| 保健衛生 | 保健予防総務費 | 208,369 | | 54,500 | 95,950 | 57,919 | 7,011 | 50,908 |
| | 健康増進費 | 22,309 | 1,984 | | 4,429 | 15,896 | 1,924 | 13,972 |
| | 母子保健費 | 22,099 | 1,487 | | 5,204 | 15,408 | 1,865 | 13,543 |
| | 市民健康診査費 | 14,894 | | | 6,613 | 8,281 | 1,003 | 7,278 |
| | 無医地区出張診療所費 | 3,797 | | 3,100 | | 697 | 84 | 613 |
| | 小 計 | 271,468 | 3,471 | 57,600 | 112,196 | 98,201 | 11,887 | 86,314 |
| 合 計 | 2,799,464 | 1,026,375 | 118,400 | 199,428 | 1,455,261 | 176,164 | 1,279,097 | |

地方消費税交付金(社会保障財源化分)は、「消費税法第1条第2項に規定する経費(社会保障4経費:年金、医療、介護、少子化対策)その他社会保障施策に要する経費」に充てるものとされています。

社会保障施策とは、「社会福祉」、「社会保険」、「保健衛生」のいずれかに関する施策を言います。

「社会福祉」… 具体例:生活保護、児童福祉、母子福祉、高齢者福祉、障害者福祉など

「社会保険」… 具体例:国民健康保険、介護保険、年金など

「保健衛生」… 具体例:医療に係る施策、感染症その他の疾病の予防対策、健康増進対策など

○歳出決算の状況

歳出決算額については、前年度と比べ**5億2,188万円（3.5%）減の143億772万円**となりました。

ふるさと寄付金返礼品の減等により物件費が4億506万円（14.0%）、29年度に臨時福祉給付金があったことにより扶助費が1億339万円（7.5%）、**土地開発公社の用地取得に係る公共用地先行取得貸付金の減等により貸付金等が9,924万円（15.6%）の減**となり、過年度災害復旧事業等の増により災害復旧事業費が7,473万円（110.4%）、信州いいやま観光局への支援の寄付に伴う観光局補助金の増等により補助費が4,403万円（2.7%）、公債費が4,048万円（3.7%）の増となったことが主な要因です。

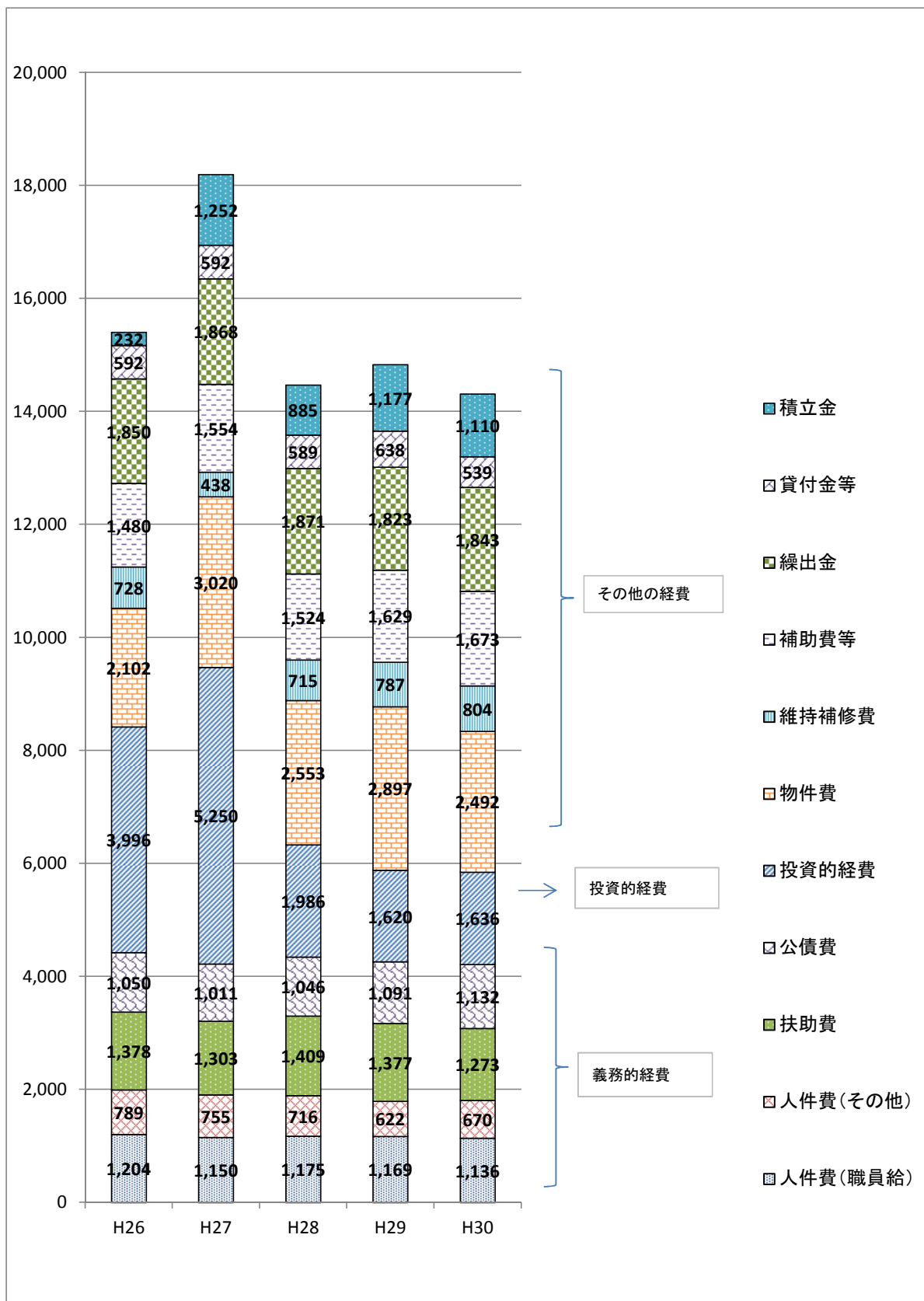
～ 1. 性質別歳出の状況～

（単位：千円）

| 区 分 | 30年度 | | 29年度 | | 増 減 | 対前年度比 |
|-----------|------------|--------|------------|--------|-----------|---------|
| | | 構成比 | | 構成比 | | |
| 義務的経費 | 4,210,751 | 29.4% | 4,258,805 | 28.7% | △ 48,054 | △ 1.1% |
| 人件費 | 1,805,800 | 12.6% | 1,790,942 | 12.1% | 14,858 | 0.8% |
| うち職員給 | 1,136,047 | 7.9% | 1,169,244 | 7.9% | △ 33,197 | △ 2.8% |
| 扶助費 | 1,273,130 | 8.9% | 1,376,520 | 9.3% | △ 103,390 | △ 7.5% |
| 公債費 | 1,131,821 | 7.9% | 1,091,343 | 7.4% | 40,478 | 3.7% |
| 投資的経費 | 1,636,170 | 11.4% | 1,620,410 | 10.9% | 15,760 | 1.0% |
| うち普通建設事業費 | 1,493,758 | 10.4% | 1,552,726 | 10.5% | △ 58,968 | △ 3.8% |
| うち補助事業費 | 595,149 | 4.2% | 560,364 | 3.8% | 34,785 | 6.2% |
| うち単独事業費 | 898,609 | 6.3% | 992,362 | 6.7% | △ 93,753 | △ 9.4% |
| 災害復旧事業費 | 142,412 | 1.0% | 67,684 | 0.5% | 74,728 | 110.4% |
| その他の経費 | 8,460,799 | 59.1% | 8,950,382 | 60.4% | △ 489,583 | △ 5.5% |
| うち物件費 | 2,492,214 | 17.4% | 2,897,269 | 19.5% | △ 405,055 | △ 14.0% |
| うち維持補修費 | 804,328 | 5.6% | 786,536 | 5.3% | 17,792 | 2.3% |
| うち補助費等 | 1,673,366 | 11.7% | 1,629,332 | 11.0% | 44,034 | 2.7% |
| うち繰出金 | 1,843,305 | 12.9% | 1,822,681 | 12.3% | 20,624 | 1.1% |
| うち貸付金等 | 537,946 | 3.8% | 637,185 | 4.3% | △ 99,239 | △ 15.6% |
| うち積立金 | 1,109,640 | 7.8% | 1,177,379 | 7.9% | △ 67,739 | △ 5.8% |
| 歳出合計 | 14,307,720 | 100.0% | 14,829,597 | 100.0% | △ 521,877 | △ 3.5% |

◇歳出決算額の性質別内訳の推移

(単位：百万円)



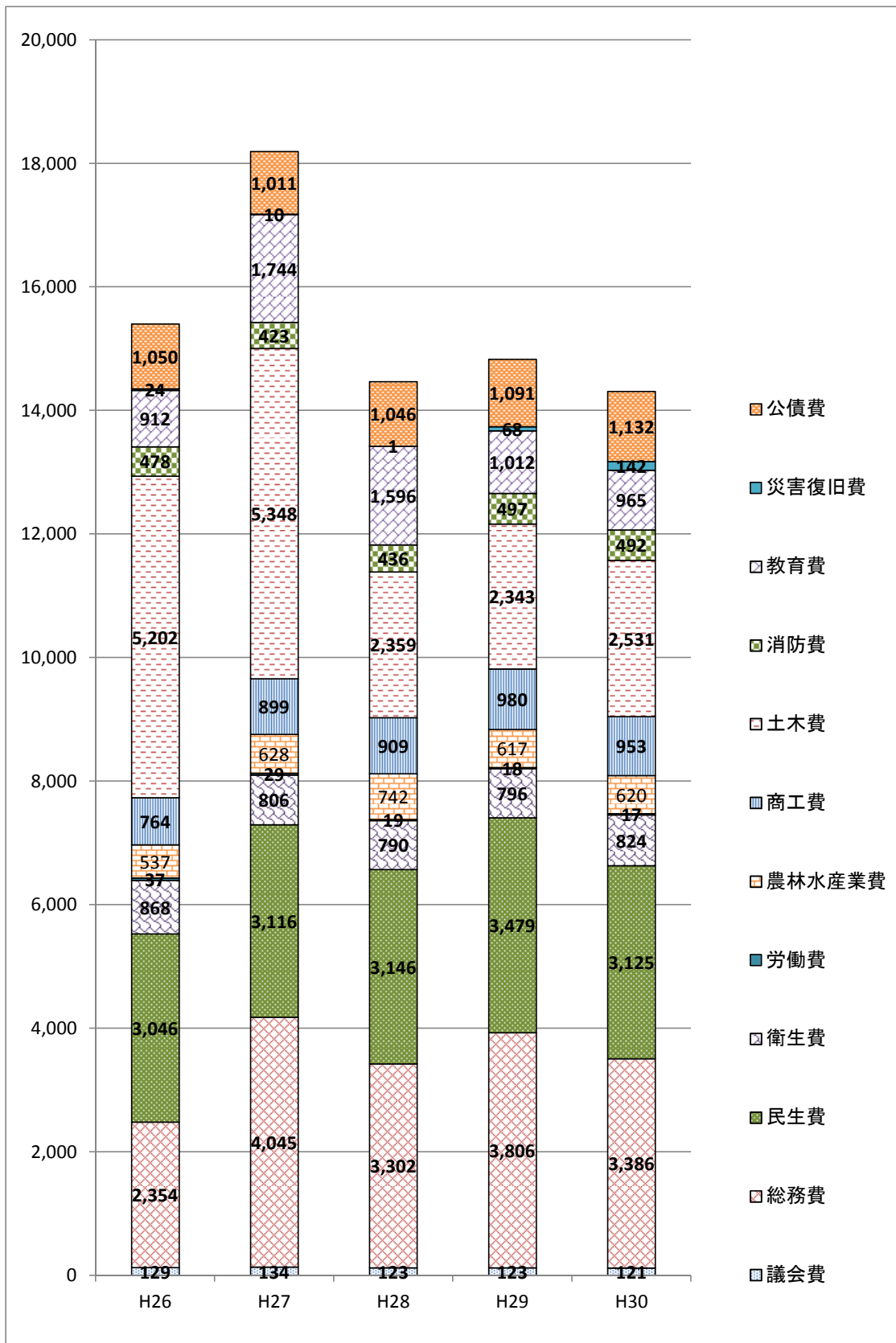
～ 2. 目的別歳出の状況～

(単位：千円)

| 区 分 | 30年度 | | 29年度 | | 増 減 | 対前年度比 |
|-------------|------------|--------|------------|--------|-----------|---------|
| | | 構成比 | | 構成比 | | |
| 議 会 費 | 121,414 | 0.8% | 122,887 | 0.8% | △ 1,473 | △ 1.2% |
| 総 務 費 | 3,385,429 | 23.7% | 3,806,016 | 25.7% | △ 420,587 | △ 11.1% |
| 民 生 費 | 3,125,135 | 21.8% | 3,478,504 | 23.5% | △ 353,369 | △ 10.2% |
| 衛 生 費 | 823,471 | 5.8% | 796,386 | 5.4% | 27,085 | 3.4% |
| 労 働 費 | 17,420 | 0.1% | 17,840 | 0.1% | △ 420 | △ 2.4% |
| 農 林 水 産 業 費 | 620,042 | 4.3% | 616,562 | 4.2% | 3,480 | 0.6% |
| 商 工 費 | 952,457 | 6.7% | 979,924 | 6.6% | △ 27,467 | △ 2.8% |
| 土 木 費 | 2,530,502 | 17.7% | 2,343,068 | 15.8% | 187,434 | 8.0% |
| 消 防 費 | 492,274 | 3.4% | 496,930 | 3.4% | △ 4,656 | △ 0.9% |
| 教 育 費 | 965,343 | 6.7% | 1,012,453 | 6.8% | △ 47,110 | △ 4.7% |
| 災 害 復 旧 費 | 142,412 | 1.0% | 67,684 | 0.5% | 74,728 | 110.4% |
| 公 債 費 | 1,131,821 | 7.9% | 1,091,343 | 7.4% | 40,478 | 3.7% |
| 諸 支 出 金 | 0 | 0.0% | 0 | 0.0% | 0 | |
| 歳 出 合 計 | 14,307,720 | 100.0% | 14,829,597 | 100.0% | △ 521,877 | △ 3.5% |

◇歳出決算額の目的別内訳の推移

(単位：百万円)



◇決算額の大きかった事業

(単位：百万円)

| 事業名 | 30年度 | 29年度 | 増減 |
|-----------------------|-------|-------|-------|
| ふるさと寄付金推進事業 | 1,164 | 1,511 | △ 347 |
| 公債費(起債償還:一般会計、CATV会計) | 1,132 | 1,091 | 41 |
| 下水道・農業集落排水事業繰出金 | 904 | 890 | 14 |
| 岳北広域行政組合分担金 | 830 | 824 | 6 |
| 除雪対策事業 | 695 | 655 | 40 |
| 介護・訓練等給付事業 | 439 | 444 | △ 5 |
| 基金積立金事業 | 424 | 616 | △ 192 |
| 介護保険特別会計繰出金 | 383 | 391 | △ 8 |
| 中小企業資金預託信用保証事業 | 305 | 306 | △ 1 |
| 後期高齢者医療市町村負担事業 | 285 | 288 | △ 3 |
| 児童手当給付事業 | 270 | 276 | △ 6 |
| ケーブルテレビ運営事業 | 233 | 204 | 29 |
| 工業用地価格安定対策事業 | 215 | 215 | 0 |
| 保育所運営事業 | 210 | 221 | △ 11 |
| 国民健康保険特別会計繰出金 | 170 | 168 | 2 |
| 駅西地区整備事業 | 142 | 36 | 106 |
| 地域中核医療機関支援事業 | 138 | 134 | 4 |
| 医療給付事業 | 115 | 115 | 0 |
| 特別養護老人ホーム等建設用地整備事業 | 110 | 0 | 110 |
| 仮称「飯山市子ども館」整備事業 | 107 | 344 | △ 237 |

○基金残高及び主な財政指標の状況

～ 1. 基金残高は45億2,718万円～

平成30年度においては、計9億9,401万円の取り崩しを行いました。主なものとして、ふるさと寄付金寄付者の意向に合わせた34事業へ充当するための愛する飯山ふるさと基金の取り崩しが3億5,950万円、市債の償還に充当するための減債基金の取り崩しが2億円、財源調整のための財政調整基金の取り崩しが2億2,430万円となっています。

また、愛する飯山ふるさと基金に6億4,495万円、財政調整基金に2億2,075万円、減債基金に2億14万円など、計11億964万円の基金積立を行いました。

これにより、基金残高は、前年度と比べ**1億1,562万円 (2.6%) 増の45億2,718万円**となりました。

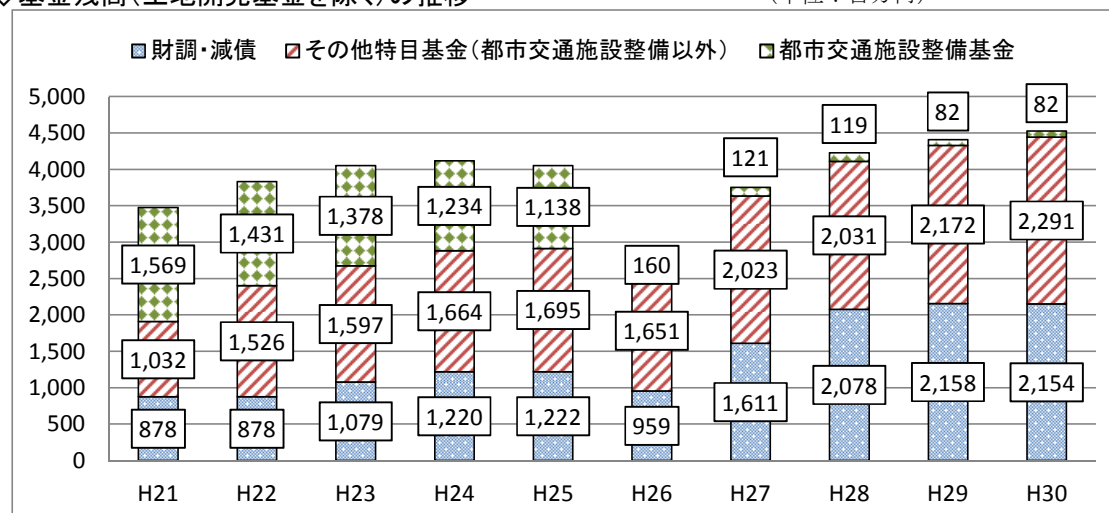
◇年度末現在の基金現在高

(単位：千円)

| 基金名 | 30年度 | 29年度 | 増減 |
|------------------|-----------|-----------|----------|
| 飯山市財政調整基金 | 1,540,849 | 1,544,396 | △ 3,547 |
| 飯山市減債基金 | 613,373 | 613,229 | 144 |
| 飯山市産業振興基金 | 150,794 | 150,758 | 36 |
| 飯山市環境施設整備基金 | 200,066 | 264,474 | △ 64,408 |
| 飯山市福祉基金 | 36,649 | 36,641 | 8 |
| 飯山市教育振興基金 | 29,382 | 29,375 | 7 |
| 飯山市文化振興基金 | 139,627 | 139,266 | 361 |
| 飯山市都市交通施設整備基金 | 82,297 | 82,278 | 19 |
| 愛する飯山ふるさと基金 | 1,183,528 | 897,864 | 285,664 |
| 飯山市退職手当基金 | 213,984 | 313,910 | △ 99,926 |
| 飯山市斑尾高原保健休養地管理基金 | 12,808 | 13,315 | △ 507 |
| 飯山市育英事業基金 | 41,353 | 40,353 | 1,000 |
| 飯山市子ども未来基金 | 42,340 | 85,019 | △ 42,679 |
| 飯山市情報化推進基金 | 240,126 | 200,675 | 39,451 |
| 財政調整等基金・特定目的基金 計 | 4,527,176 | 4,411,553 | 115,623 |
| 飯山市土地開発基金 | 802,784 | 802,725 | 59 |
| 合計 | 5,329,960 | 5,214,278 | 115,682 |

◇基金残高(土地開発基金を除く)の推移

(単位：百万円)



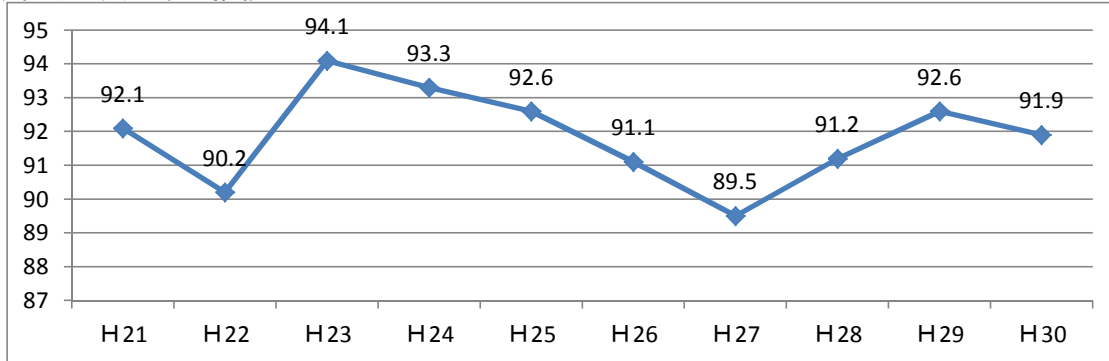
～ 2. 財政指標について～

平成30年度の主な財政指標を前年度と比較すると**経常収支比率は、0.7ポイント下降し、91.9%**となりました。

また、健全化判断比率の**実質公債費比率は、0.5ポイント上昇し、11.7%**となり、**将来負担比率は、11.2ポイント下降し、19.0%**となりました。

◇経常収支比率の推移

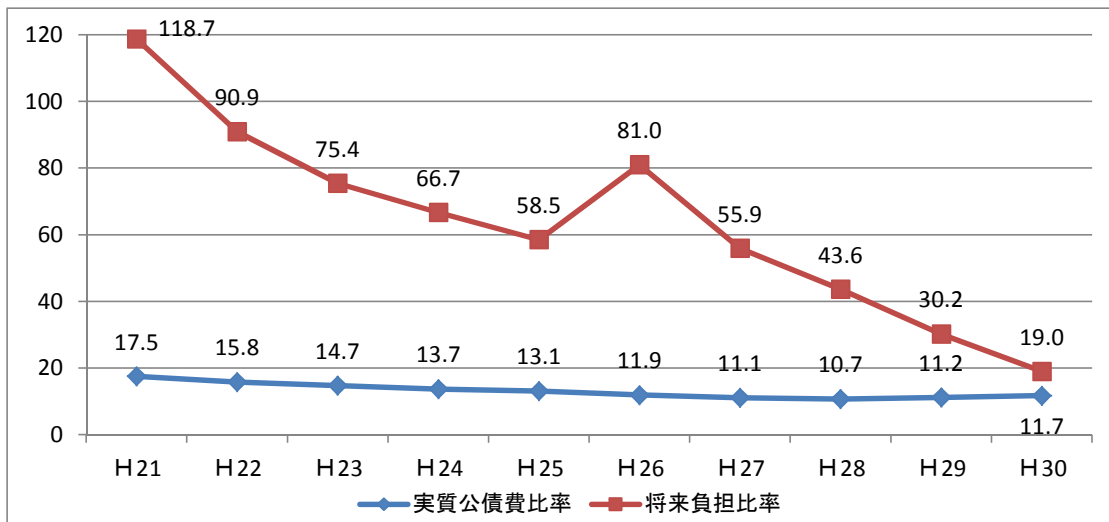
(単位：%)



経常収支比率は、経常経費充当一般財源(人件費、扶助費、公債費のように毎年度経常的に支出される経費に充当された一般財源)が、経常一般財源(一般財源総額のうち地方税、普通交付税のように毎年度経常的に収入される一般財源)、減収補填債特例分及び臨時財政対策債の合計額に対し、どの程度の割合となっているかをみることにより財政構造の弾力性を判断するものです。

◇実質公債費比率・将来負担比率の推移

(単位：%)



1 実質公債費比率

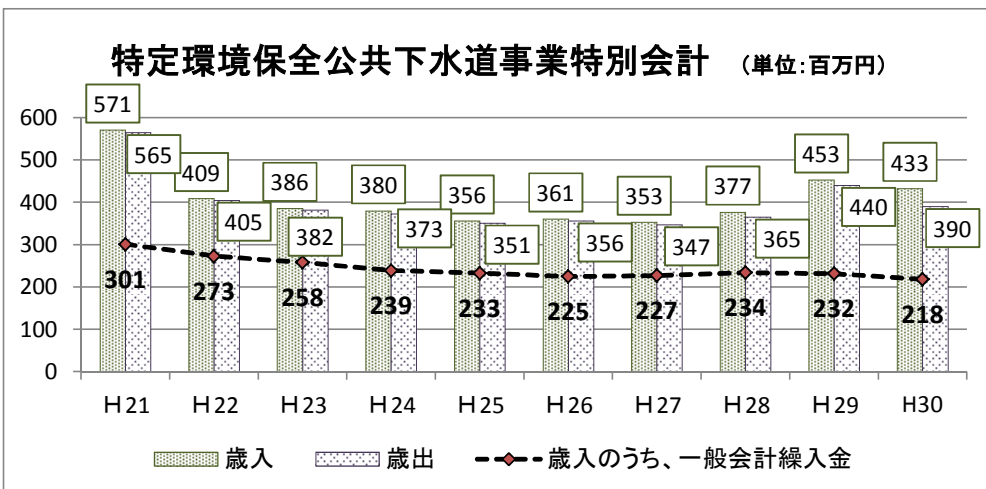
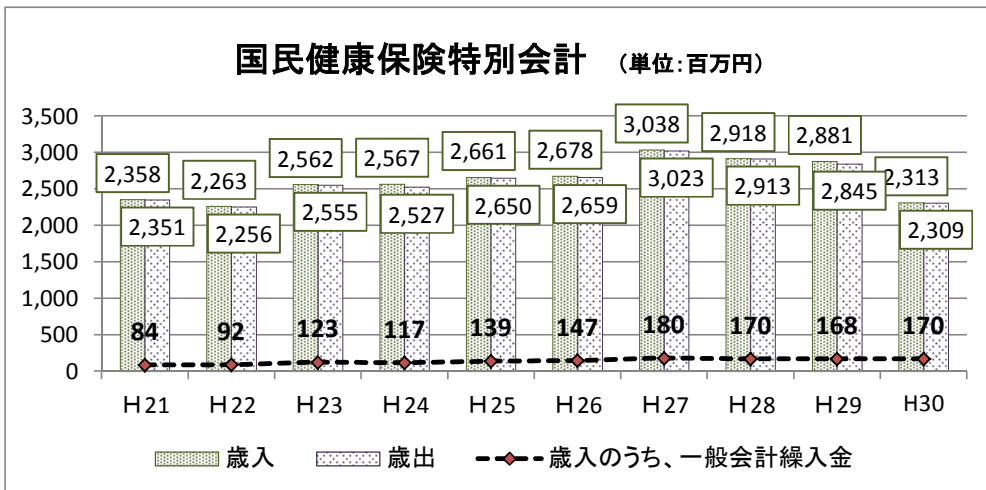
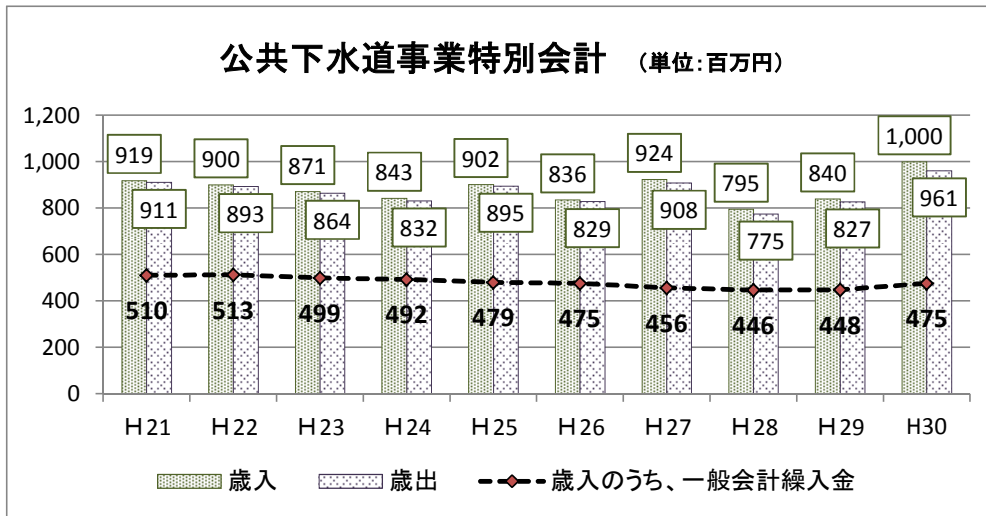
地方公共団体の一般会計等が負担する元利償還金及び準元利償還金の標準財政規模※に対する比率で、早期健全化基準については25%、財政再生基準は35%となっています。

2 将来負担比率

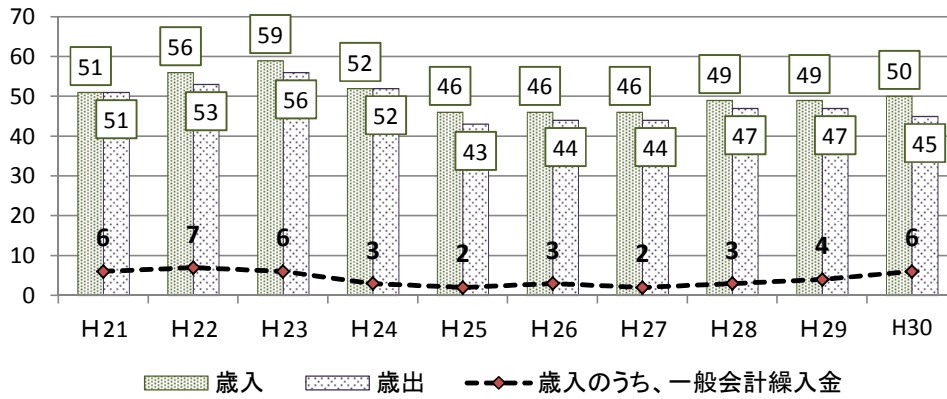
地方公社や損失補償を行っている出資法人等に係るものを含め、一般会計等が将来負担すべき実質的な負債の標準財政規模※に対する比率で、市町村は350%が早期健全化基準となっています。

※ 標準財政規模 地方公共団体の標準的な状態で通常収入されるであろう経常的一般財源の規模を示すもので、標準税収入額等に普通交付税等を加算した額をいいます。

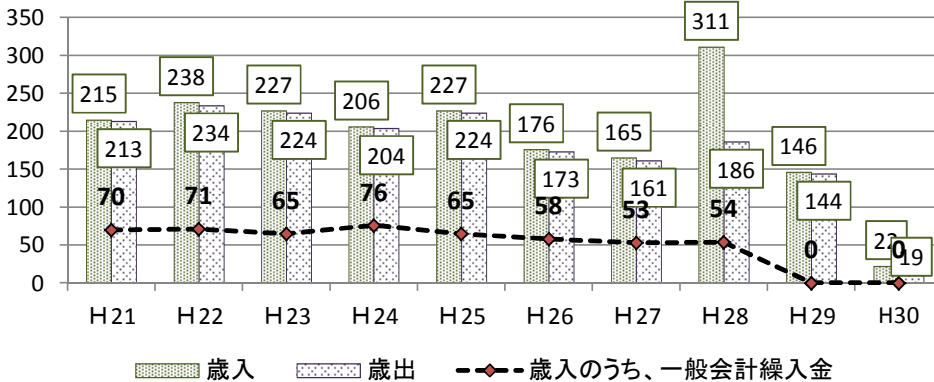
～【資料】特別会計決算について～



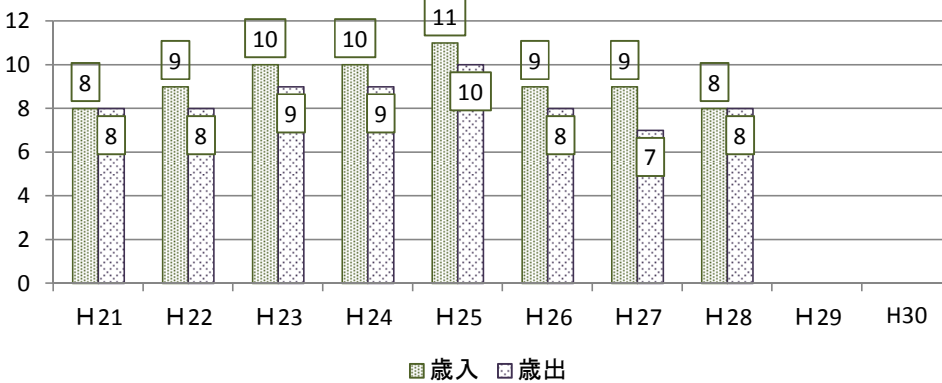
福祉企業センター特別会計 (単位:百万円)



簡易水道特別会計 (単位:百万円)

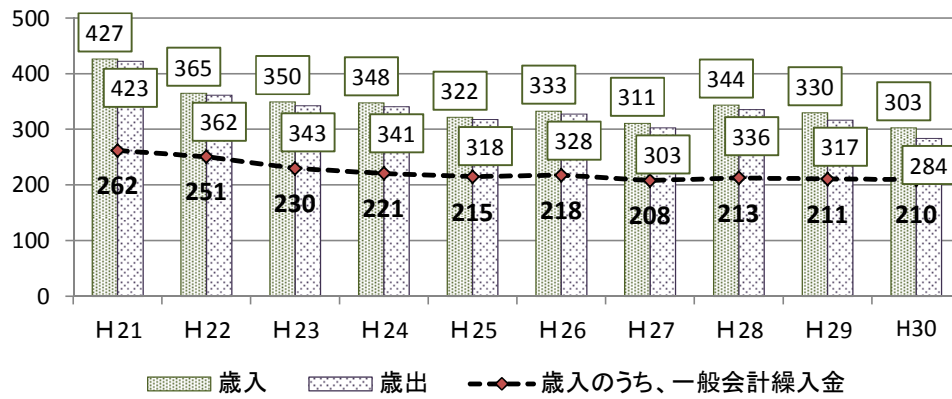


介護サービス事業特別会計 (単位:百万円)

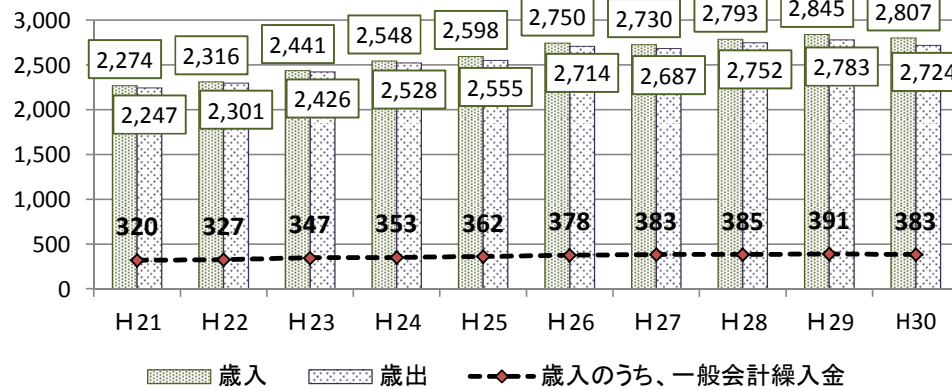


※ 介護サービス事業特別会計については、当該事業に特別会計を設けることが必須ではなく、事務の効率化を図るためH29年度から介護保険特別会計に統合し、H28年度末において廃止した。

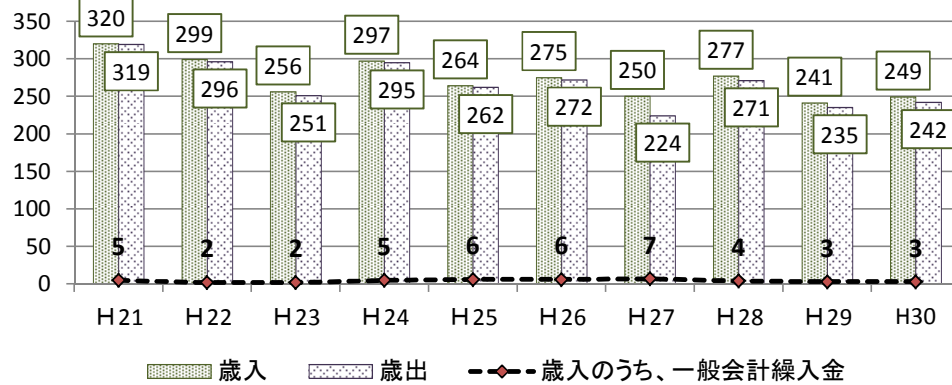
農業集落排水事業特別会計 (単位:百万円)



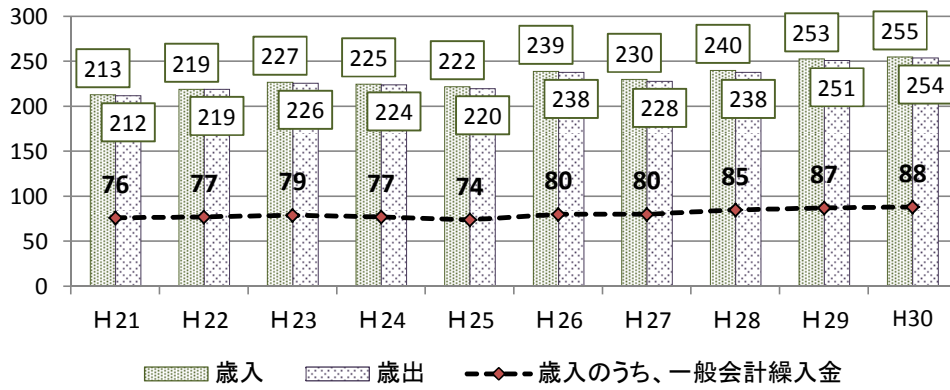
介護保険特別会計 (単位:百万円)



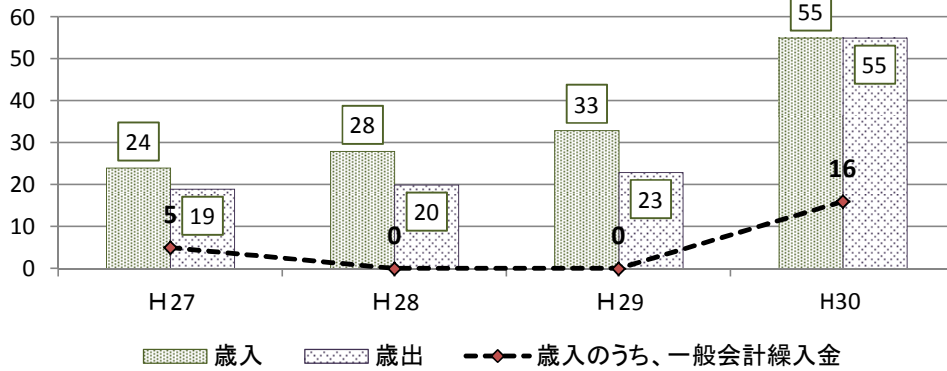
ケーブルテレビ事業特別会計 (単位:百万円)



後期高齢者医療特別会計 (単位:百万円)



駐車場事業特別会計 (単位:百万円)



～【資料】未収金の状況について～

◇未収金の推移

(単位：千円)

| | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|--------|---------|---------|---------|---------|--------|
| 市税関係 | 99,831 | 79,733 | 78,631 | 60,321 | 54,263 |
| 税外・その他 | 56,143 | 43,915 | 44,427 | 47,505 | 43,425 |
| 合計 | 155,973 | 123,648 | 123,058 | 107,826 | 97,687 |

