

平成 27 年度決算・28 年度予算執行状況

すながわの

家

計

簿

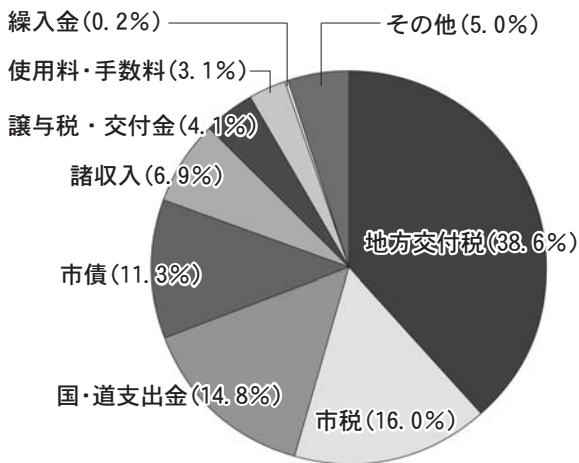


市では、皆さんに納めていただいている市税などの収入をもとに、さまざまな仕事（事業）を行っています。市税などの収入がどのようなことにどれくらい使われているかなどを知っていただくため、毎年財政状況を公表しています。今回は、平成 27 年度決算および基金や市債の状況、平成 28 年度予算の 12 月末までの執行状況をお知らせします。

平成 27 年度一般会計決算状況

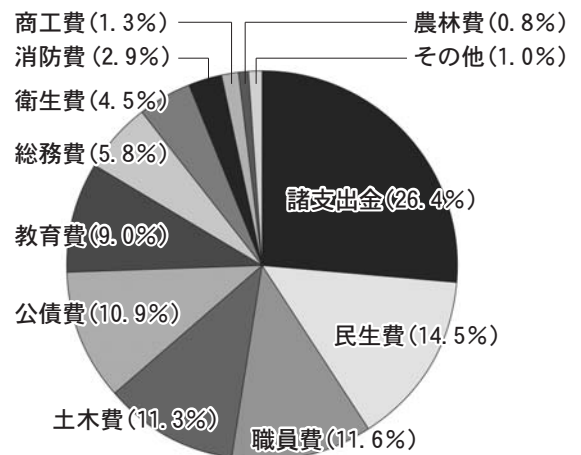
歳入 決算額 127 億 8,923 万円

市の収入である歳入は、市税の収入が伸び悩むなか、国や北海道から交付される地方交付税や国・道支出金、譲与税・交付金などの依存財源が 68.8%と全体の 7 割近くを占めています。将来にわたり安定的な財政運営を行っていくためにも、市税などの自主財源の確保が重要となっています。



歳出 決算額 123 億 5,674 万円

市の支出である歳出は、市立病院や後期高齢者医療保険、国民健康保険などに繰り出している諸支出金が 26.4%を占めています。続いて、生活保護や福祉医療、子育て支援などに使われる民生費が 14.5%を占めていますが、長引く不況による低所得者対策や少子高齢化の影響で増加傾向にあります。



| 科目 | 主な内容 | 決算額 |
|--------|------------------------|---------------|
| 地方交付税 | 国が財源が不足する市町村へ配分するお金 | 49 億 4,095 万円 |
| 市税 | 市民税や固定資産税 | 20 億 4,940 万円 |
| 国・道支出金 | 特定の事業に対して、国や道が支出する補助金 | 18 億 8,150 万円 |
| 市債 | 市の借入金 | 14 億 3,810 万円 |
| 諸収入 | 貸付金元利収入 | 8 億 8,501 万円 |
| 譲与税金 | 地方譲与税、地方消費税交付金 | 5 億 3,386 万円 |
| 使用料手数料 | 住宅・体育施設使用料や住民票・ごみ処理手数料 | 4 億 101 万円 |
| 繰入金 | 貯金（基金）の取り崩し | 2,096 万円 |
| その他 | 財産収入、繰越金 | 6 億 3,844 万円 |

| 科目 | 主な内容 | 決算額 |
|------|----------------------|---------------|
| 諸支出金 | 特別会計などへの繰り出し | 32 億 6,299 万円 |
| 民生費 | 福祉サービスや子育て支援 | 17 億 9,620 万円 |
| 職員費 | 職員の給料・手当 | 14 億 2,901 万円 |
| 土木費 | 道路・公園などの整備、市営住宅の維持管理 | 14 億 159 万円 |
| 公債費 | 市が借りたお金の返済 | 13 億 4,474 万円 |
| 教育費 | 学校や社会教育の振興 | 11 億 1,060 万円 |
| 総務費 | 情報推進・選挙事務経費 | 7 億 2,094 万円 |
| 衛生費 | ごみ収集や健診経費 | 5 億 5,999 万円 |
| 消防費 | 広域消防組合の負担金 | 3 億 5,722 万円 |
| 商工費 | 商工や観光の振興 | 1 億 5,832 万円 |
| 農林費 | 農林業や畜産の振興 | 9,593 万円 |
| その他 | 議会費・労働費 | 1 億 1,921 万円 |

砂川市の財政を家計にたとえてみると

市の財政をより身近に感じられるように、平成27年度一般会計の決算額の構成率をもとに、年間収入300万円の家計簿を作成しました。

| 収入 | | 支出 | |
|--------------------------|---------------|--------------------|--------------|
| 給料 〔市税、交付税〕 | … 54.6% 164万円 | 食費 〔職員費〕 | … 11.6% 35万円 |
| 家族の収入など 〔手数料、諸収入など〕 | … 15.0% 45万円 | 医療費 〔民生費〕 | … 14.5% 44万円 |
| 実家からの仕送り 〔国・道支出金、交付金〕 | … 18.9% 56万円 | 生活費 〔衛生費、教育費など〕 | … 25.3% 76万円 |
| ローンの借り入れ 〔市債〕 | … 11.3% 34万円 | 家の補修・増改築 〔土木費〕 | … 11.3% 34万円 |
| 貯金の取り崩し 〔繰入金〕 | … 0.2% 1万円 | 子どもへの仕送り 〔諸支出金〕 | … 26.4% 79万円 |
| | | ローンの返済 〔公債費〕 | … 10.9% 32万円 |
| 合計 300万円 | | 合計 300万円 | |

返済後のローン残高 285万円

市民1人当たりに使われたお金

| | | | | | |
|--|---|---|--|--|---|
| 議会費  議会の運営など 6,191円 | 民生費  福祉の充実など 101,831円 | 衛生費  清掃や保健対策など 31,747円 | 農林費  農林業の振興など 5,439円 | 商工費  商工・観光振興など 8,975円 | 土木費  道路整備や除雪など 79,460円 |
| 消防費  消防車の整備など 20,252円 | 教育費  教育施設の管理など 62,963円 | 公債費  借入金の返済など 76,237円 | 諸支出金  病院への繰り出しなど 184,987円 | 職員費  職員の給料など 81,014円 | 総務費 40,872円 その他 567円 |

※ 金額は、一般会計の決算額を平成28年3月末人口17,639人で割ったものです

総額 700,535円

市の貯金と借金

27年度の市債残高は、前年度に比べ、一般会計では2億2,493万円増加しました。これは、普通交付税の額に有利となる過疎対策事業債の借り入れによるものです。

■ 基金（貯金）の状況

| 基金の種類 | 総額 |
|------------|------------|
| 財政調整基金 | 22億9万円 |
| 減債基金 | 9,443万円 |
| まちづくり事業基金 | 2億6,421万円 |
| 社会福祉事業振興基金 | 1億5,855万円 |
| 特別会計基金 | 1億1,520万円 |
| 計 | 28億3,248万円 |

■ 市債（借金）残高の状況

| | 一般会計 | 特別会計 (下水道事業) | 企業会計 (病院事業) | 総額 |
|------|-------------|-----------------|----------------|-------------|
| 26年度 | 117億2,925万円 | 50億5,036万円 | 153億5,944万円 | 321億3,905万円 |
| 27年度 | 119億5,418万円 | 48億2,717万円 | 145億1,776万円 | 312億9,911万円 |
| 増減 | 2億2,493万円 | △2億2,319万円 | △8億4,168万円 | △8億3,994万円 |

平成 27 年度決算のバランスシート

バランスシートとは、現在保有する資産、負債等のストック状況を総括的に表示したものです。このシートを作成することで、市の単年度（1年間）収支では見えてこない市の資産や負債、資本が明らかになり、全体像が把握できます。

(単位：千円)

借方 ～資金をどのように運用したのか～

資産の部

①公共資産

(1)有形固定資産

| | |
|--------------|------------|
| ①生活インフラ・国土保全 | 33,360,391 |
| ②教育 | 8,289,325 |
| ③福祉 | 875,884 |
| ④環境衛生 | 371,115 |
| ⑤産業振興 | 612,134 |
| ⑥消防 | 10,600 |
| ⑦総務 | 2,437,798 |

→有形固定資産合計 45,957,247

(2)売却可能資産 79,066

◎公共資産合計 46,036,313

②投資等

| | |
|-------------|-----------|
| (1)投資および出資金 | 24,260 |
| (2)貸付金 | 13,897 |
| (3)基金等 | 1,646,065 |
| (4)長期延滞債権 | 44,866 |
| (5)回収不能見込額 | △21,416 |

◎投資等合計 1,707,672

③流動資産

| | |
|----------|-----------|
| (1)現金・預金 | 2,727,014 |
| (2)未収金 | 5,536 |

◎流動資産合計 2,732,550

資産合計 50,476,535

貸方 ～資金をどのように調達したのか～

負債の部

①固定負債

| | |
|-------------|------------|
| (1)地方債 | 10,837,846 |
| (2)長期未払金 | 257,670 |
| (3)退職手当引当金 | 1,438,087 |
| (4)損失補償等引当金 | 643,546 |
| ◎固定負債合計 | 13,177,149 |

②流動負債

| | |
|--------------------|-----------|
| (1)翌年度償還予定地方債 | 1,116,333 |
| (2)短期借入金（翌年度繰上充用金） | 0 |
| (3)未払金 | 133,307 |
| (4)翌年度支払予定退職手当 | 0 |
| (5)賞与引当金 | 86,911 |
| ◎流動負債合計 | 1,336,551 |

負債合計 14,513,700

純資産の部

| | |
|----------------|------------|
| ①公共資産等整備国県補助金等 | 12,569,568 |
| ②公共資産等整備一般財源等 | 26,391,201 |
| ③その他一般財源等 | △3,122,006 |
| ④資産評価差額 | 124,072 |

純資産合計 35,962,835

負債・純資産合計 50,476,535

※ 詳しい財務書類は、市ホームページ財政状況ページをご覧ください

平成 27 年度特別・企業会計決算状況

■特別会計

| 会計名 | 歳入 | 歳出 |
|---------|------------|------------|
| 国民健康保険 | 27億6,019万円 | 28億733万円 |
| 下水道事業 | 8億2,525万円 | 8億2,482万円 |
| 介護保険 | 17億3,417万円 | 16億9,302万円 |
| 後期高齢者医療 | 5億7,670万円 | 5億7,665万円 |

■企業会計

| 病院事業 | 収入 | 支出 |
|-------|-------------|-------------|
| 収益的収支 | 128億6,442万円 | 131億7,034万円 |
| 資本的収支 | 6億8,045万円 | 11億9,324万円 |

病院事業の収益的収支不足分は、病院建築に伴う多額の減価償却費の計上によるものです。また、資本的収支不足分は、内部留保資金により補てんされており、健全経営を行っています。

平成 27 年度決算に基づく健全化判断比率等

地方公共団体財政健全化法に基づくいずれの指標も基準値を下回っています。実質公債費比率は、前年度より 3.3 ポイント低い 9.6% となり、前年度に引き続き、比率は圧縮されています。

| 指 標 | 健全化判断比率 | | | | 資金不足比率 | |
|-------------|-------------|---------------------|-----------------|---------------------------|---------------------|--------|
| | 実質赤字比率 | 連結実質赤字比率 | 実質公債費比率 | 将来負担比率 | 下水道事業 | 病院事業 |
| 説 明 | 一般会計などの赤字状況 | すべての会計を合算した市全体の赤字状況 | 市の収入に占める借金の返済状況 | 市が将来負担しなければならない借りたお金などの状況 | 公営企業の収益に対する資金不足額の状況 | |
| 早期（経営）健全化基準 | 14.07% | 19.07% | 25.0% | 350.0% | 20.0% | 20.0% |
| 砂川市の比率 | (赤字なし) | (赤字なし) | 9.6% | 14.7% | (不足なし) | (不足なし) |

平成 28 年度各会計の執行状況

(平成 28 年 12 月末現在)

▶一般会計

◎歳入

| 科 目 | 予算額 | 収入済額 | 執行率 |
|---------|----------------|---------------|--------|
| 地方交付税 | 46 億 2,400 万円 | 45 億 4,424 万円 | 98.3% |
| 国・道支出金 | 20 億 5,846 万円 | 11 億 1,118 万円 | 54.0% |
| 市 税 | 20 億 56 万円 | 15 億 1,394 万円 | 75.7% |
| 市 債 | 11 億 8,700 万円 | 0 万円 | 0.0% |
| 諸 収 入 | 8 億 4,802 万円 | 4,685 万円 | 5.5% |
| 譲与税・交付金 | 5 億 6,135 万円 | 3 億 5,179 万円 | 62.7% |
| 使用料・手数料 | 4 億 685 万円 | 2 億 7,854 万円 | 68.5% |
| 繰 入 金 | 4,177 万円 | 0 万円 | 0.0% |
| そ の 他 | 6 億 2,761 万円 | 6 億 7,618 万円 | 107.7% |
| 計 | 123 億 5,562 万円 | 85 億 2,272 万円 | 69.0% |

▶特別会計

| 会計名 | 予算額 | 収入済額 支出済額 | 執行率 |
|-----------|---------------|---------------|-------|
| 国民健康保険 | 28 億 1,885 万円 | 15 億 5,282 万円 | 55.1% |
| | | 18 億 7,345 万円 | 66.5% |
| 下水道事業 | 8 億 597 万円 | 2 億 3,428 万円 | 29.1% |
| | | 4 億 6,706 万円 | 58.0% |
| 介護保険 | 18 億 9,699 万円 | 10 億 8,728 万円 | 57.3% |
| | | 11 億 1,618 万円 | 58.8% |
| 後期高齢者医療事業 | 5 億 6,306 万円 | 4 億 256 万円 | 71.5% |
| | | 3 億 8,842 万円 | 69.0% |

◎歳出

| 科 目 | 予算額 | 支出済額 | 執行率 |
|-----------|----------------|---------------|-------|
| 諸 支 出 金 | 31 億 2,614 万円 | 10 億 7,941 万円 | 34.5% |
| 民 生 費 | 21 億 5,427 万円 | 14 億 1,012 万円 | 65.5% |
| 職 員 費 | 14 億 2,815 万円 | 11 億 4,000 万円 | 79.8% |
| 土 木 費 | 13 億 4,617 万円 | 7 億 9,277 万円 | 58.9% |
| 公 債 費 | 12 億 3,042 万円 | 6 億 2,065 万円 | 50.4% |
| 教 育 費 | 7 億 1,404 万円 | 5 億 3,515 万円 | 74.9% |
| 衛 生 費 | 6 億 1,161 万円 | 3 億 9,471 万円 | 64.5% |
| 総 務 費 | 5 億 8,186 万円 | 3 億 3,773 万円 | 58.0% |
| 消 防 費 | 4 億 2,388 万円 | 3 億 3,093 万円 | 78.1% |
| 災 害 復 旧 費 | 3 億 4,475 万円 | 6,979 万円 | 20.2% |
| 商 工 費 | 1 億 7,545 万円 | 1 億 2,798 万円 | 72.9% |
| 農 林 費 | 1 億 263 万円 | 7,277 万円 | 70.9% |
| 議 会 費 | 1 億 46 万円 | 9,367 万円 | 93.2% |
| そ の 他 | 1,591 万円 | 847 万円 | 53.2% |
| 計 | 123 億 5,574 万円 | 70 億 1,415 万円 | 56.8% |

▶企業会計

| 病院事業 | | 予算額 | 執行済額 | 執行率 |
|------|----|----------------|---------------|-------|
| 収益的 | 収入 | 121 億 7,268 万円 | 85 億 819 万円 | 69.9% |
| | 支出 | 136 億 2,594 万円 | 87 億 3,094 万円 | 64.1% |
| 資本的 | 収入 | 7 億 3,956 万円 | 2,547 万円 | 3.4% |
| | 支出 | 11 億 3,324 万円 | 7 億 979 万円 | 62.6% |

*一般会計とは…市税や地方交付税を主な収入財源として、行政運営の基本的な経費や事務事業を網羅して経理する会計です

*特別会計とは…特定の事業や特定の収入で事業を行う場合に、一般会計と区別して経理を行っている会計です

*企業会計とは…株式会社など民間企業の会計手法を取り入れ、独立採算制を原則とする会計で、病院の場合は診療収入などにより運営しています

■お問い合わせ 財政係④ 2 1 2 1 市の財政状況は、ホームページでも公表していますので、ご覧ください