

平成24年度八戸市 一般会計
特別会計 決算概要

平成25年8月
財 政 課

1. 平成24年度各会計決算状況

(単位:千円)

| 会 計 名 | 歳入決算額 | 歳出決算額 | 歳入歳出 差 引 額 | | 翌年度へ 繰越すべき 財 源 | 実 質 収 支 |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|-----|----------------------|-----------|
| | (A) | (B) | (A)-(B) | (C) | (D) | (C)-(D) |
| 一 般 会 計 | 103,199,421 (14,278,055) | 99,323,294 (13,973,860) | 3,876,127 | | 939,699 | 2,936,428 |
| 国民健康保険特別会計 | 26,814,726 | 26,297,963 | 516,763 | | 22,718 | 494,045 |
| 地方卸売市場 八戸市魚市場特別会計 | 379,851 (123,164) | 339,415 (97,077) | 40,436 | | 26,087 | 14,349 |
| 都市計画土地区画 整理事業特別会計 | 1,219,315 | 1,048,880 | 170,435 | | 148,730 | 21,705 |
| 学校給食特別会計 | 1,955,175 | 1,949,798 | 5,377 | | | 5,377 |
| 都市計画下水道事業 特別会計 | 10,622,841 (53,355) | 10,520,555 (53,355) | 102,286 | | 6,086 | 96,200 |
| 公共用地取得事業特別会計 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 都市計画駐車場特別会計 | 120,190 | 111,012 | 9,178 | | | 9,178 |
| 中央卸売市場特別会計 | 266,118 | 259,598 | 6,520 | | | 6,520 |
| 霊園特別会計 | 40,593 | 36,221 | 4,372 | | | 4,372 |
| 農業集落排水事業特別会計 | 309,367 | 303,486 | 5,881 | | | 5,881 |
| 介護保険特別会計 | 17,385,516 | 17,155,524 | 229,992 | | | 229,992 |
| 国民健康保険 南郷診療所特別会計 | 172,149 | 158,209 | 13,940 | | | 13,940 |
| 住宅用地造成事業特別会計 | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| 後期高齢者医療特別会計 | 2,056,490 | 1,992,464 | 64,026 | | | 64,026 |
| 特別会計計 | 61,342,331 (176,519) | 60,173,125 (150,432) | 1,169,206 | | 203,621 | 965,585 |
| 合 計 | 164,541,752 (14,454,574) | 159,496,419 (14,124,292) | 5,045,333 | | 1,143,320 | 3,902,013 |

※ () 書の数値は、復興分で内数

2. 一般会計歳入決算額の状況

(単位:千円、%)

| 区 分 | 平成24年度 | | 平成23年度 | | 比 較 | | |
|-------------------------|-----------------------------|-------|-----------------------------|-------|----------------------------|--------|--------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 | 前年度増減率 |
| 1 市 税 | 29,855,826 | 28.9 | 29,902,688 | 27.9 | △ 46,862 | △ 0.2 | △ 0.7 |
| 2 地 方 譲 与 税 | 746,862 | 0.7 | 780,067 | 0.7 | △ 33,205 | △ 4.3 | △ 3.2 |
| 3 利 子 割 交 付 金 | 56,817 | 0.1 | 62,592 | 0.1 | △ 5,775 | △ 9.2 | △ 23.2 |
| 4 配 当 割 交 付 金 | 27,927 | 0.0 | 25,084 | 0.0 | 2,843 | 11.3 | 16.2 |
| 5 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 | 5,198 | 0.0 | 4,950 | 0.0 | 248 | 5.0 | △ 16.3 |
| 6 地 方 消 費 税 交 付 金 | 2,468,698 | 2.4 | 2,454,401 | 2.3 | 14,297 | 0.6 | 1.1 |
| 7 ゴルフ場利用税交付金 | 2,702 | 0.0 | 2,281 | 0.0 | 421 | 18.5 | △ 29.9 |
| 8 自動車取得税交付金 | 188,070 | 0.2 | 152,266 | 0.2 | 35,804 | 23.5 | △ 18.8 |
| 9 国有提供施設等所在市助成交付金 | 361,982 | 0.4 | 372,462 | 0.4 | △ 10,480 | △ 2.8 | 1.9 |
| 10 地方特例交付金 | 97,878 | 0.1 | 254,598 | 0.2 | △ 156,720 | △ 61.6 | △ 23.6 |
| 11 地 方 交 付 税 | 19,281,834 (3,038,399) | 18.7 | 20,675,455 (3,838,357) | 19.3 | △ 1,393,621 (△ 799,958) | △ 6.7 | 28.2 |
| 12 交通安全対策特別交付金 | 42,723 | 0.0 | 45,002 | 0.0 | △ 2,279 | △ 5.1 | △ 4.6 |
| 13 分担金及び負担金 | 1,288,817 | 1.3 | 1,298,041 | 1.2 | △ 9,224 | △ 0.7 | 0.3 |
| 14 使用料及び手数料 | 1,283,459 | 1.2 | 1,268,395 | 1.2 | 15,064 | 1.2 | △ 0.9 |
| 15 国 庫 支 出 金 | 17,230,451 (3,564,284) | 16.7 | 19,946,115 (3,050,714) | 18.6 | △ 2,715,664 (513,570) | △ 13.6 | 21.0 |
| 16 県 支 出 金 | 11,843,714 (6,447,425) | 11.5 | 11,368,037 (4,909,767) | 10.6 | 475,677 (1,537,658) | 4.2 | 102.8 |
| 17 財 産 収 入 | 299,940 (4,116) | 0.3 | 123,560 | 0.1 | 176,380 (4,116) | 142.7 | △ 1.1 |
| 18 寄 附 金 | 42,463 (7,552) | 0.0 | 205,154 (82,234) | 0.2 | △ 162,691 (△ 74,682) | △ 79.3 | 666.4 |
| 19 繰 入 金 | 2,590,158 (993,530) | 2.5 | 2,762,988 (115,594) | 2.6 | △ 172,830 (877,936) | △ 6.3 | 35.8 |
| 20 繰 越 金 | 4,155,052 | 4.0 | 4,098,540 | 3.8 | 56,512 | 1.4 | 53.6 |
| 21 諸 収 入 | 3,191,550 (82,949) | 3.1 | 3,546,939 (134,600) | 3.3 | △ 355,389 (△ 51,651) | △ 10.0 | △ 6.3 |
| 22 市 債 | 8,137,300 (139,800) | 7.9 | 7,858,100 (83,800) | 7.3 | 279,200 (56,000) | 3.6 | △ 26.2 |
| 歳 入 合 計 | 103,199,421 (14,278,055) | 100.0 | 107,207,715 (12,215,066) | 100.0 | △ 4,008,294 (2,062,989) | △ 3.7 | 13.5 |

※()書の数値は、復興分で内数:参考値

◎歳入のポイント

歳入は、地方交付税や国庫支出金の減少などにより、昨年度と比較して40億829万円の減少となりました(復興分は142億7,806万円)。

○市 税 : 地価の下落や家屋の評価替えの影響により、固定資産税などが減少となりました。

○地方交付税 : 震災復興特別交付税などが減少となりました。

○国庫支出金 : 東日本大震災復興交付金などが減少となりました。

○県支出金 : 漁船漁業復興事業費補助金などが増加となりました。

3. 一般会計歳出決算額(性質別)の状況

(単位:千円、%)

| 区 分 | 平成24年度 | | 平成23年度 | | 比 較 | | |
|---------|----------------------------|-------|-----------------------------|-------|------------------------------|--------|------------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 | 前年度 増減率 |
| 義務的経費 | 43,881,573 (38,881) | 44.2 | 43,870,769 (99,671) | 42.5 | 10,804 (△ 60,790) | 0.0 | 2.0 |
| 人件費 | 10,519,896 (32,800) | 10.6 | 10,847,219 (19,663) | 10.5 | △ 327,323 (13,137) | △ 3.0 | △ 1.0 |
| 扶助費 | 23,268,670 (6,081) | 23.4 | 22,910,052 (80,008) | 22.2 | 358,618 (△ 73,927) | 1.6 | 3.9 |
| 公債費 | 10,093,007 | 10.2 | 10,113,498 | 9.8 | △ 20,491 | △ 0.2 | 1.1 |
| 投資的経費 | 14,232,567 (8,637,548) | 14.4 | 13,057,086 (2,607,949) | 12.7 | 1,175,481 (6,029,599) | 9.0 | 20.0 |
| 普通建設事業費 | 12,486,290 (6,899,968) | 12.6 | 12,501,455 (2,054,290) | 12.1 | △ 15,165 (4,845,678) | △ 0.1 | 14.9 |
| (内訳) | | | | | | | |
| 補助事業 | 5,095,919 (3,936,393) | 5.1 | 8,262,572 (1,851,699) | 8.0 | △ 3,166,653 (2,084,694) | △ 38.3 | 14.3 |
| 単独事業 | 7,037,164 (2,938,395) | 7.1 | 4,019,039 (172,291) | 3.9 | 3,018,125 (2,766,104) | 75.1 | 18.8 |
| その他 | 353,207 (25,180) | 0.4 | 219,844 (30,300) | 0.2 | 133,363 (△ 5,120) | 60.7 | △ 19.7 |
| 災害復旧事業費 | 1,746,277 (1,737,580) | 1.8 | 555,631 (553,659) | 0.6 | 1,190,646 (1,183,921) | 214.3 | 皆増 |
| その他の経費 | 41,209,154 (5,297,431) | 41.4 | 46,124,808 (8,358,930) | 44.8 | △ 4,915,654 (△ 3,061,499) | △ 10.7 | 26.4 |
| 物件費 | 11,554,613 (3,289,344) | 11.6 | 11,820,560 (3,359,812) | 11.5 | △ 265,947 (△ 70,468) | △ 2.2 | 45.9 |
| 維持補修費 | 621,026 (0) | 0.6 | 729,910 (915) | 0.7 | △ 108,884 (△ 915) | △ 14.9 | 14.2 |
| 補助費等 | 10,440,446 (713,927) | 10.5 | 10,888,261 (88,339) | 10.6 | △ 447,815 (625,588) | △ 4.1 | △ 0.4 |
| 積立金 | 3,896,235 (1,162,729) | 3.9 | 7,804,632 (4,645,284) | 7.6 | △ 3,908,397 (△ 3,482,555) | △ 50.1 | 322.0 |
| 投資及び出資金 | 501,110 | 0.5 | 401,400 | 0.4 | 99,710 | 24.8 | △ 0.0 |
| 貸付金 | 2,186,744 (11,700) | 2.2 | 2,724,012 (50,800) | 2.6 | △ 537,268 (△ 39,100) | △ 19.7 | △ 8.3 |
| 繰出金 | 12,008,980 (119,731) | 12.1 | 11,756,033 (213,780) | 11.4 | 252,947 (△ 94,049) | 2.2 | 1.4 |
| 歳出合計 | 99,323,294 (13,973,860) | 100.0 | 103,052,663 (11,066,550) | 100.0 | △ 3,729,369 (2,907,310) | △ 3.6 | 14.0 |

※()書の数値は、復興分で内数:参考値

◎歳出のポイント

歳出は、学校耐震化終了に伴う普通建設事業の減少や積立金の減少などにより、昨年度と比較して37億2,937万円の減少となりました(復興分は139億7,386万円)。

- 人件費：退職手当などが減少となりました。
- 扶助費：自立支援給付費などが増加となりました。
- 普通建設事業費(補助)：小・中学校施設耐震化経費、新処分施設建設事業費、水産物流通機能高度化対策施設整備事業費などが減少となりました。
- 普通建設事業費(単独)：漁船漁業復興事業補助金、戸籍電子化事業費、市民の森施設改修事業費などが増加となりました。
- 災害復旧事業費：東日本大震災による農林水産業施設等災害復旧事業費などが増加となりました。
- 補助費等：八戸地域広域市町村圏事務組合消防費負担金などが減少となりました。
- 積立金：震災復興基金積立金、東日本大震災復興交付金基金積立金などが減少となりました。
- 貸付金：自動車運送事業会計貸付金などが減少となりました。

4. 財政指標

(1) 健全化判断比率

| 区 分 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 財政健全化法における基準(24年度) | | 備 考 第5次行財政改革大綱 における独自基準 |
|----------|--------|--------|--------|--------------------|------------|-------------------------------|
| | | | | 早期健全化 基準 | 財政再生 基準 | |
| 実質赤字比率 | －% | －% | －% | 11.25% | 20.00% | 赤字なし |
| 連結実質赤字比率 | －% | －% | －% | 16.25% | 30.00% | 赤字なし |
| 実質公債費比率 | 16.4% | 15.6% | 15.1% | 25.0% | 35.0% | 18.0% |
| 将来負担比率 | 157.0% | 139.4% | 129.5% | 350.0% | －% | 200.0% |

(2) 資金不足比率

| 特別会計名 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 財政健全化法における 経営健全化基準 | 備 考 |
|------------------|--------|--------|--------|-----------------------|-----|
| 地方卸売市場 八戸市魚市場 | －% | －% | －% | 20.0% | |
| 都市計画下水道事業 | －% | －% | －% | 20.0% | |
| 中央卸売市場 | －% | －% | －% | 20.0% | |
| 農業集落排水事業 | －% | －% | －% | 20.0% | |
| 住宅用地造成事業 | －% | －% | －% | 20.0% | |

< 参考 >

| 会計名 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 | 財政健全化法における 経営健全化基準 | 備 考 |
|-----------|--------|--------|--------|-----------------------|------------------------|
| 自動車運送事業会計 | 50.5% | 41.8% | 17.2% | 20.0% | 24年度資金不足額 205,230千円 |
| 市民病院事業会計 | －% | －% | －% | 20.0% | |

(3) その他

| 区 分 | 平成20年度 | 平成21年度 | 平成22年度 | 平成23年度 | 平成24年度 |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 公債費比率 | 14.0% | 13.6% | 13.4% | 13.3% | 13.1% |
| 起債制限比率 | 11.0% | 11.1% | 11.0% | 10.9% | 10.7% |
| 経常収支比率 | 89.8% (94.4%) | 89.8% (97.1%) | 86.2% (94.5%) | 88.8% (96.4%) | 87.9% (95.8%) |

()内の数値は、「臨時財政対策債＋減税補てん債＋減収補てん債(特例分)」を経常一般財源等から除いた比率