

平成28年度八戸市 一般会計 特別会計 決算概要

平成29年8月
財 政 課

1. 平成28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 | 103,627,419 (8,528,453) | 100,502,529 (7,863,660) | 3,124,890 | | 573,705 | 2,551,185 |
| 国民健康保険特別会計 | 28,753,835 | 28,635,724 | 118,111 | | 2,570 | 115,541 |
| 地方卸売市場 八戸市魚市場特別会計 | 334,689 | 316,483 | 18,206 | | | 18,206 |
| 都市計画土地区画 整理事業特別会計 | 1,657,566 | 1,553,816 | 103,750 | | 95,538 | 8,212 |
| 学校給食特別会計 | 4,980,604 | 4,906,301 | 74,303 | | 17,280 | 57,023 |
| 都市計画下水道事業 特別会計 | 11,354,979 | 11,233,247 | 121,732 | | 20,466 | 101,266 |
| 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 | 228,741 | 219,571 | 9,170 | | 56 | 9,114 |
| 中央卸売市場特別会計 | 323,769 | 318,861 | 4,908 | | | 4,908 |
| 霊園特別会計 | 45,676 | 42,752 | 2,924 | | | 2,924 |
| 農業集落排水事業特別会計 | 329,792 | 321,029 | 8,763 | | | 8,763 |
| 介護保険特別会計 | 20,561,560 | 19,935,927 | 625,633 | | | 625,633 |
| 国民健康保険 南郷診療所特別会計 | 181,643 | 163,864 | 17,779 | | | 17,779 |
| 後期高齢者医療特別会計 | 2,224,814 | 2,173,553 | 51,261 | | | 51,261 |
| 母子父子寡婦福祉資金 貸付事業特別会計 | 20,453 | 13,828 | 6,625 | | | 6,625 |
| 特別会計計 | 70,998,121 | 69,834,956 | 1,163,165 | | 135,910 | 1,027,255 |
| 合 計 | 174,625,540 (8,528,453) | 170,337,485 (7,863,660) | 4,288,055 | | 709,615 | 3,578,440 |

※ () 書の数値は、復興分で内数

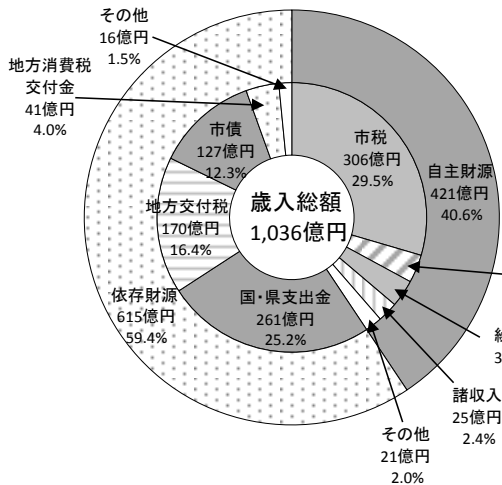
2. 一般会計歳入決算額の状況

(単位:千円、%)

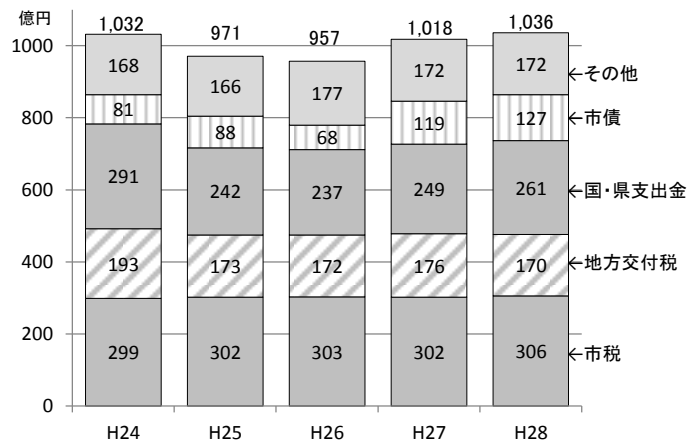
| 区 分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 比 較 | | |
|--------------------|----------------------------|-------|----------------------------|-------|--------------------------|--------|--------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 | 前年度増減率 |
| 1 市 税 | 30,621,836 | 29.5 | 30,188,497 | 29.7 | 433,339 | 1.4 | △ 0.2 |
| 2 地 方 譲 与 税 | 715,877 | 0.7 | 727,033 | 0.7 | △ 11,156 | △ 1.5 | 6.2 |
| 3 利 子 割 交 付 金 | 33,564 | 0.0 | 43,754 | 0.0 | △ 10,190 | △ 23.3 | △ 16.2 |
| 4 配 当 割 交 付 金 | 42,279 | 0.0 | 82,167 | 0.1 | △ 39,888 | △ 48.5 | △ 29.9 |
| 5 株式等譲渡所得割交付金 | 21,470 | 0.0 | 57,517 | 0.1 | △ 36,047 | △ 62.7 | 18.1 |
| 6 地 方 消 費 税 交 付 金 | 4,122,759 | 4.0 | 4,549,886 | 4.5 | △ 427,127 | △ 9.4 | 55.3 |
| 7 ゴルフ場利用税交付金 | 2,843 | 0.0 | 3,074 | 0.0 | △ 231 | △ 7.5 | 8.5 |
| 8 自動車取得税交付金 | 127,251 | 0.1 | 113,445 | 0.1 | 13,806 | 12.2 | 38.2 |
| 9 国有提供施設等所在市助成交付金 | 481,930 | 0.5 | 446,786 | 0.4 | 35,144 | 7.9 | △ 0.9 |
| 10 地 方 特 例 交 付 金 | 109,601 | 0.1 | 101,055 | 0.1 | 8,546 | 8.5 | 4.9 |
| 11 地 方 交 付 税 | 16,986,860 (1,844,090) | 16.4 | 17,631,856 (1,919,980) | 17.3 | △ 644,996 (△ 75,890) | △ 3.7 | 2.6 |
| 12 交通安全対策特別交付金 | 38,826 | 0.0 | 42,233 | 0.0 | △ 3,407 | △ 8.1 | 10.0 |
| 13 分 担 金 及 び 負 担 金 | 397,475 | 0.4 | 485,337 | 0.5 | △ 87,862 | △ 18.1 | △ 64.3 |
| 14 使 用 料 及 び 手 数 料 | 1,347,880 | 1.3 | 1,342,395 | 1.3 | 5,485 | 0.4 | △ 1.7 |
| 15 国 庫 支 出 金 | 18,972,926 (1,171,183) | 18.3 | 17,829,360 (1,343,613) | 17.5 | 1,143,566 (△ 172,430) | 6.4 | 5.2 |
| 16 県 支 出 金 | 7,146,147 (245,106) | 6.9 | 7,127,606 (795,882) | 7.0 | 18,541 (△ 550,776) | 0.3 | 5.1 |
| 17 財 産 収 入 | 288,318 (497) | 0.3 | 143,914 (3,437) | 0.1 | 144,404 (△ 2,940) | 100.3 | △ 12.4 |
| 18 寄 附 金 | 62,855 | 0.1 | 45,829 | 0.0 | 17,026 (0) | 37.2 | 1.3 |
| 19 繰 入 金 | 3,472,112 (1,315,604) | 3.4 | 3,341,678 (1,540,233) | 3.3 | 130,434 (△ 224,629) | 3.9 | △ 26.6 |
| 20 繰 越 金 | 3,432,453 (365,384) | 3.3 | 3,118,530 (431,910) | 3.1 | 313,923 (△ 66,526) | 10.1 | △ 1.6 |
| 21 諸 収 入 | 2,500,242 (75,189) | 2.4 | 2,512,463 (5,243) | 2.5 | △ 12,221 (69,946) | △ 0.5 | △ 0.1 |
| 22 市 債 | 12,701,915 (3,511,400) | 12.3 | 11,887,100 (1,366,538) | 11.7 | 814,815 (2,144,862) | 6.9 | 74.4 |
| 歳 入 合 計 | 103,627,419 (8,528,453) | 100.0 | 101,821,515 (7,406,836) | 100.0 | 1,805,904 (1,121,617) | 1.8 | 6.5 |

※()書の数値は、復興分で内数:参考値

◎歳入決算の構成



◎歳入決算の推移



◎歳入の主な増減

○市 税 : 4億3千万円 (1.4%)の増

- ・個人市民税は、納税義務者数及び高額所得者数の増等により、1.6%の増
- ・法人市民税は、主に製造業、卸・小売・飲食業や建設業などの法人税割額の増により、5.8%の増
- ・固定資産税は、土地は地価下落の影響により減収となったものの、家屋は新增築分の増、償却資産は一部の企業における設備投資の増加によりそれぞれ増収となったことから、全体で0.7%の増

○地方交付税 : 普通交付税、特別交付税、震災復興特別交付税のいずれも減となったことから、全体で3.7%の減

○国庫支出金 : 年金生活者等支援臨時福祉給付金事業費補助金、西白山台小学校建設に伴う施設整備費負担金、防災・安全交付金の増、水産物流通機能高度化対策事業費補助金、地域活性化・地域住民生活等緊急支援交付金(地方創生先行型・消費喚起型)、地域住民生活等緊急支援費補助金の減等により、11億4千万円 (6.4%)の増

○県 支 出 金 : 屋内スケート場建設事業費補助金、森林・林業再生基盤づくり交付金、介護基盤緊急整備等特別対策事業費補助金の増、緊急雇用創出事業補助金、再生可能エネルギー等導入推進事業費補助金、子育て支援特別対策事業費補助金の減等により2千万円 (0.3%)の増

○財産収入 : 八戸水産加工団地運動公園用地及び市立市野沢保育所用地等の市有不動産売却収入の増により、1億4千万円 (100.3%)の増

○市 債 : 西白山台小学校建設事業等に伴う小学校整備事業債、多賀多目的運動場整備事業等に伴う保健体育施設整備債、津波防災センター整備事業等に伴う防災基盤整備事業債の増、地域振興基金創設等に伴う総務債、臨時財政対策債の減等により、8億1千万円 (6.9%)の増

◎引上げ分の地方消費税交付金(社会保障財源化分)が充てられる社会保障施策に要する経費の状況

○ 歳入 引上げ分の地方消費税交付金(社会保障財源化分) 16億2千万円

○ 歳出 地方消費税交付金(社会保障財源化分)の充当対象事業 396億1千万円 (うち一般財源分185億8千万円)

| 内訳 | 金額 (億円) | うち一般財源分 (億円) |
|-----------------------------|---------|--------------|
| 社会福祉経費 | 279 | 87.9 |
| (障害者福祉費、老人福祉費、児童福祉費、生活保護費等) | | |
| 社会保険経費 | 58.3 | 41.6 |
| (国民健康保険事業費、介護保険事業費等) | | |
| 保健衛生経費 | 58.8 | 56.3 |
| (予防費、健康増進対策費等) | | |

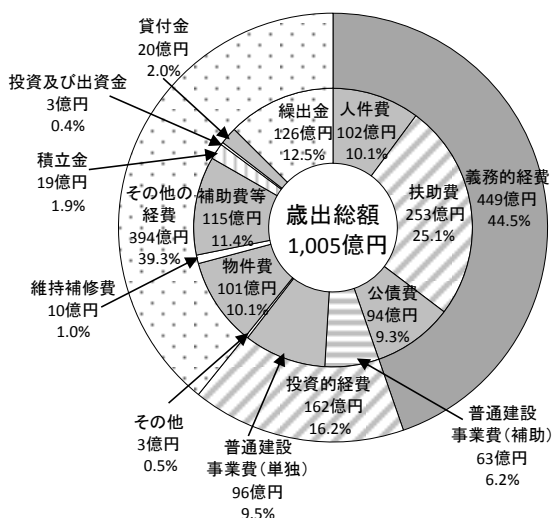
3. 一般会計歳出決算額(性質別)の状況

(単位:千円、%)

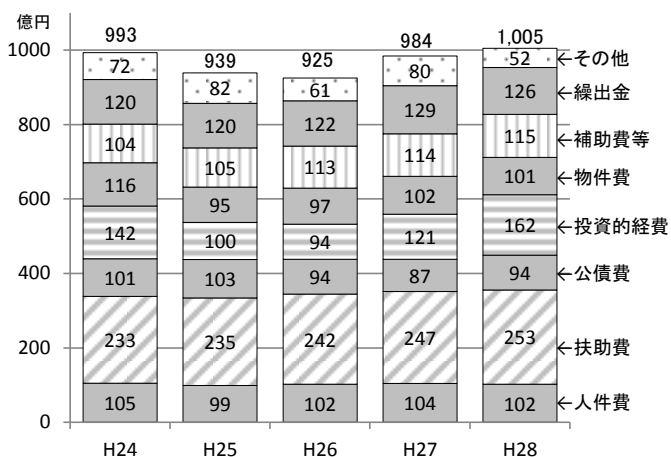
| 区 分 | 平成28年度 | | 平成27年度 | | 比 較 | | |
|---------|----------------------------|-------|---------------------------|-------|----------------------------|--------|---------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 | 前年度増減率 |
| 義務的経費 | 44,841,562 (43,109) | 44.5 | 43,799,985 (17,652) | 44.6 | 1,041,577 (25,457) | 2.4 | △ 0.2 |
| 人件費 | 10,191,688 (35,608) | 10.1 | 10,396,779 (13,016) | 10.6 | △ 205,091 (22,592) | △ 2.0 | 1.6 |
| 扶助費 | 25,269,380 (2,288) | 25.1 | 24,665,228 (3,041) | 25.1 | 604,152 (△ 753) | 2.4 | 1.8 |
| 公債費 | 9,380,494 (5,213) | 9.3 | 8,737,978 (1,595) | 8.9 | 642,516 (3,618) | 7.4 | △ 7.4 |
| 投資的経費 | 16,220,011 (7,037,190) | 16.2 | 12,113,449 (5,376,911) | 12.3 | 4,106,562 (1,660,279) | 33.9 | 28.7 |
| 普通建設事業費 | 16,140,232 (7,037,190) | 16.1 | 11,533,604 (5,376,911) | 11.7 | 4,606,628 (1,660,279) | 39.9 | 22.9 |
| (内訳) | | | | | | | |
| 補助事業 | 6,269,979 (2,883,374) | 6.2 | 5,833,440 (3,459,757) | 5.9 | 436,539 (△ 576,383) | 7.5 | 45.8 |
| 単独事業 | 9,581,011 (4,083,882) | 9.5 | 5,389,114 (1,837,935) | 5.5 | 4,191,897 (2,245,947) | 77.8 | 6.3 |
| その他 | 289,242 (69,934) | 0.4 | 311,050 (79,219) | 0.3 | △ 21,808 (△ 9,285) | △ 7.0 | △ 3.0 |
| 災害復旧事業費 | 79,779 (0) | 0.1 | 579,845 (0) | 0.6 | △ 500,066 (0) | △ 86.2 | 2,038.2 |
| その他の経費 | 39,440,956 (783,361) | 39.3 | 42,475,629 (1,283,055) | 43.1 | △ 3,034,673 (△ 499,694) | △ 7.1 | 8.3 |
| 物件費 | 10,107,871 (206,535) | 10.1 | 10,199,134 (651,544) | 10.4 | △ 91,263 (△ 445,009) | △ 0.9 | 5.4 |
| 維持補修費 | 1,042,118 (0) | 1.0 | 820,716 (0) | 0.8 | 221,402 (0) | 27.0 | △ 9.3 |
| 補助費等 | 11,493,883 (569,578) | 11.4 | 11,353,299 (515,055) | 11.5 | 140,584 (54,523) | 1.2 | 1.0 |
| 積立金 | 1,860,631 (5,548) | 1.9 | 4,770,062 (101,256) | 4.8 | △ 2,909,431 (△ 95,708) | △ 61.0 | 42.7 |
| 投資及び出資金 | 356,144 (0) | 0.4 | 345,607 (0) | 0.4 | 10,537 (0) | 3.0 | 3.1 |
| 貸付金 | 1,988,294 (1,700) | 2.0 | 2,071,233 (15,200) | 2.1 | △ 82,939 (△ 13,500) | △ 4.0 | 38.4 |
| 繰出金 | 12,592,015 (0) | 12.5 | 12,915,578 (0) | 13.1 | △ 323,563 (0) | △ 2.5 | 5.7 |
| 歳出合計 | 100,502,529 (7,863,660) | 100.0 | 98,389,063 (6,677,618) | 100.0 | 2,113,466 (1,186,042) | 2.1 | 6.3 |

※()書の数値は、復興分で内数:参考値

◎歳出決算の構成(性質別)



◎歳出決算の推移



◎歳出の主な増減

○義務的経費：10億4千万円(2.4%)の増

- ・人件費は、地方公務員共済組合等負担金、退職手当の減等により、2.0%の減
- ・扶助費は、認定こども園等の運営に係る施設型等給付費、障がい者自立支援給付費の増等により、2.4%の増
- ・公債費は、元利償還金の増等により、7.4%の増

○投資的経費：41億1千万円(33.9%)の増

- ・普通建設事業費のうち補助事業費は、西白山台小学校建設事業、屋内スケート場建設事業、新大橋整備事業の増等により、7.5%の増
- ・単独事業費は、多賀多目的運動場整備事業、津波防災センター整備事業、道路新設改良事業の増等により、77.8%の増
- ・災害復旧事業費は、一般廃棄物最終処分場被覆施設災害復旧事業の減等により、86.2%の減

○その他の経費：30億3千万円(7.1%)の減

- ・物件費は、緊急雇用創出委託料の減等により、0.9%の減
- ・維持補修費は、除雪経費の増等により、27.0%の増
- ・補助費等は、八戸地域広域市町村圏事務組合負担金の増等により、1.2%の増
- ・積立金は、地域振興基金積立金の減等により、61.0%の減
- ・貸付金は、商工組合中央金庫貸付金の減等により、4.0%の減

4. 財政指標

(1) 健全化判断比率

| 区 分 | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成28年度 | 財政健全化法における 基準(28年度) | | 備 考 第6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 | 13.2% | 12.1% | 10.7% | 25.0% | 35.0% | 18.0% |
| 将来負担比率 | 111.9% | 117.7% | 126.7% | 350.0% | －% | 200.0% |

(2) 資金不足比率

| 特別会計名 | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成28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% | |

< 参考 >

| 会計名 | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成28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 | －% | －% | －% | 20.0% | |
| 市民病院事業会計 | －% | －% | －% | 20.0% | |

(3) 経常収支比率

| 区 分 | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成28年度 |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 経常収支比率 | 87.9% (95.8%) | 88.0% (96.5%) | 89.7% (97.7%) | 87.7% (94.9%) | 90.6% (97.0%) |

()内の数値は、「臨時財政対策債」を経常一般財源等から除いた比率

(4) 基金残高(財政調整基金・市債管理基金)

| 区 分 | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成28年度 | 第6次行財政改革大綱 における独自基準 |
|------|--------|--------|--------|--------|--------|------------------------|
| 基金残高 | 70億円 | 79億円 | 82億円 | 82億円 | 75億円 | 50億円以上 |

《参 考》

| | |
|-----------------|--|
| 実 質 赤 字 比 率 | 一般会計等を対象とした実質赤字の標準財政規模に対する比率 |
| 連 結 実 質 赤 字 比 率 | 全会計を対象とした実質赤字(又は資金の不足額)の標準財政規模に対する比率 |
| 実 質 公 債 費 比 率 | 一般会計等が負担する元利償還金等(公営企業の元利償還金に充てる一般会計からの繰出金等を含む。)の標準財政規模に対する比率 ※過去3年度間の平均 |
| 将 来 負 担 比 率 | 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 |
| 資 金 不 足 比 率 | 公営企業における資金不足額(一般会計等の実質赤字に相当する額)の営業収益等に対する比率 |
| 経 常 収 支 比 率 | 地方税・地方交付税を中心とする経常的な一般財源のうち、人件費・扶助費・公債費等の義務的性格の経常経費に充当されている割合をあらわすもので、財政構造の弾力性を示す比率 |
| 標 準 財 政 規 模 | 地方公共団体が通常水準の行政サービスを提供するうえで必要な一般財源の目安となる数値で、地方税や地方交付税、臨時財政対策債などの自由に使える歳入の規模 |
| 基 金 残 高 | 各年度末における財政調整基金及び市債管理基金の各残高合計 |