

平成20年度決算の概要

○ 会計別決算の状況

西脇市の平成20年度 各会計別決算の状況は次のとおりです。

(単位 千円)

| 区 分 | 歳入額 | 歳出額A | 差引額 | 19年度歳出額B | 比較A-B | 伸率% | |
|---------|-------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|--------|
| 一 般 会 計 | 17,375,054 | 17,177,592 | 197,462 | 17,398,549 | △ 220,957 | △ 1.3 | |
| 特 別 会 計 | 国 保 会 計 | 4,835,942 | 4,811,644 | 24,298 | 4,937,136 | △ 125,492 | △ 2.5 |
| | そ の 他 | 7,777,836 | 7,455,151 | 322,685 | 10,689,120 | △ 3,233,969 | △ 30.3 |
| | 計 | 12,613,778 | 12,266,795 | 346,983 | 15,626,256 | △ 3,359,461 | △ 21.5 |
| 企 業 会 計 | 水 道 事 業 会 計 | 844,570 | 828,396 | 16,174 | 840,137 | △ 11,741 | △ 1.4 |
| | 簡易水道事業会計 | 33,392 | 26,340 | 7,052 | 26,591 | △ 251 | △ 0.9 |
| | 病院事業会計 | 5,852,952 | 6,179,080 | △ 326,128 | 5,779,557 | 399,523 | 6.9 |
| | 計 | 6,730,914 | 7,033,816 | △ 302,902 | 6,646,285 | 387,531 | 5.8 |
| 合 計 | 36,719,746 | 36,478,203 | 241,543 | 39,671,090 | △ 3,192,887 | △ 8.0 | |

※企業会計は、収益的収支額を計上しています(税抜き)。

1 一般会計決算の概要

平成20年度一般会計の決算額は、歳入173億7,505万4千円、歳出171億7,759万2千円で、翌年度への繰越財源5,003万9千円を差し引いた実質収支額は、1億4,742万3千円となりました。

(単位:千円、%)

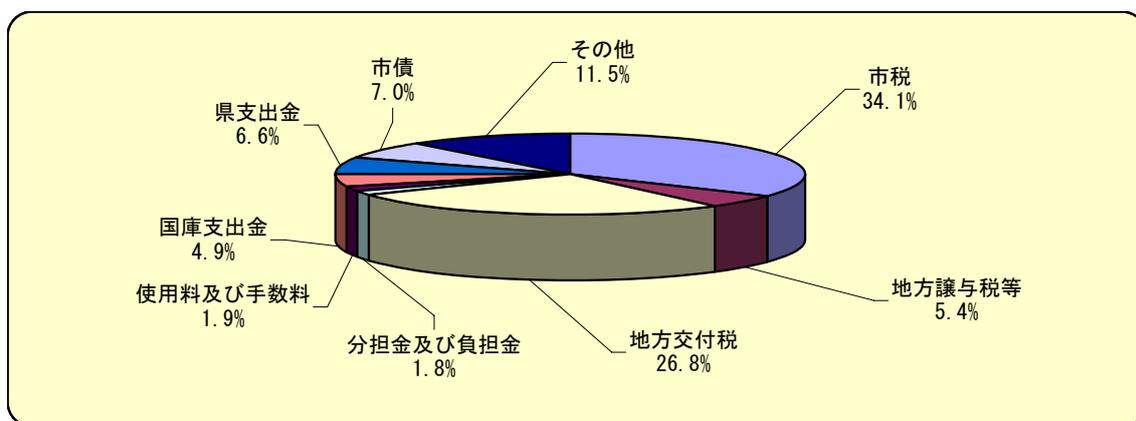
| 区 分 | 平成20年度 決算額 | 平成19年度 決算額 | 増 減 額 | 増減率 |
|----------------|---------------|---------------|-----------|--------|
| 歳入総額 | 17,375,054 | 17,653,483 | △ 278,429 | △ 1.6 |
| 歳出総額 | 17,177,592 | 17,398,549 | △ 220,957 | △ 1.3 |
| 歳入歳出差引額 A | 197,462 | 254,934 | △ 57,472 | △ 22.5 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 B | 50,039 | 28,193 | 21,846 | 77.5 |
| 実質収支額 A-B | 147,423 | 226,741 | △ 79,318 | △ 35.0 |

(1) 歳入の状況

市民税は、前年度決算額に比して、292万4千円の微増、固定資産税は5,207万5千円の増収(前年比1.8%増)となったことなどにより、市税全体として4,345万8千円の増収(前年比0.7%増)となっています。地方交付税は、普通交付税において、2億5,470万5千円、特別交付税においても、1,384万5千円増加しました。国庫支出金は、合併市町村補助金などの影響により、3,410万2千円減少しました。県支出金は、地域環境保全型農業推進事業費補助金などにより、1億311万3千円増加しました。また、繰入金は、新病院建設に伴う基金の取り崩しが減少したため、1億7,571万8千円減少しました。市債は、防災行政無線の整備が完了したことなどから、3億7,992万4千円減少しました。

(単位:千円、%)

| 区 分 | 平成20年度 | | 平成19年度 | | 比 較 | |
|----------------|------------|-------|------------|-------|-----------|--------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 1 市税 | 5,922,311 | 34.1 | 5,878,853 | 33.3 | 43,458 | 0.7 |
| 2 地方譲与税 | 189,567 | 1.1 | 212,528 | 1.2 | △ 22,961 | △ 10.8 |
| 3 利子割交付金 | 25,260 | 0.2 | 26,228 | 0.1 | △ 968 | △ 3.7 |
| 4 配当割交付金 | 13,373 | 0.1 | 31,490 | 0.2 | △ 18,117 | △ 57.5 |
| 5 株式等譲渡所得割交付金 | 4,567 | 0.0 | 21,248 | 0.1 | △ 16,681 | △ 78.5 |
| 6 地方消費税交付金 | 423,547 | 2.4 | 443,707 | 2.5 | △ 20,160 | △ 4.5 |
| 7 ゴルフ場利用税交付金 | 82,818 | 0.5 | 91,561 | 0.5 | △ 8,743 | △ 9.5 |
| 8 自動車取得税交付金 | 121,152 | 0.7 | 121,961 | 0.7 | △ 809 | △ 0.7 |
| 9 地方特例交付金 | 66,655 | 0.4 | 34,237 | 0.2 | 32,418 | 94.7 |
| 10 地方交付税 | 4,662,181 | 26.8 | 4,393,631 | 24.9 | 268,550 | 6.1 |
| 11 交通安全対策特別交付金 | 8,347 | 0.0 | 9,187 | 0.1 | △ 840 | △ 9.1 |
| 12 分担金及び負担金 | 312,479 | 1.8 | 338,577 | 1.9 | △ 26,098 | △ 7.7 |
| 13 使用料及び手数料 | 334,999 | 1.9 | 355,485 | 2.0 | △ 20,486 | △ 5.8 |
| 14 国庫支出金 | 853,007 | 4.9 | 887,109 | 5.0 | △ 34,102 | △ 3.8 |
| 15 県支出金 | 1,146,339 | 6.6 | 1,043,226 | 5.9 | 103,113 | 9.9 |
| 16 財産収入 | 70,471 | 0.4 | 64,730 | 0.4 | 5,741 | 8.9 |
| 17 寄附金 | 21,362 | 0.1 | 0 | 0.0 | 21,362 | 皆 増 |
| 18 繰入金 | 435,075 | 2.5 | 610,793 | 3.5 | △ 175,718 | △ 28.8 |
| 19 繰越金 | 134,934 | 0.8 | 190,929 | 1.1 | △ 55,995 | △ 29.3 |
| 20 諸収入 | 1,336,460 | 7.7 | 1,307,929 | 7.4 | 28,531 | 2.2 |
| 21 市債 | 1,210,150 | 7.0 | 1,590,074 | 9.0 | △ 379,924 | △ 23.9 |
| 合 計 | 17,375,054 | 100.0 | 17,653,483 | 100.0 | △ 278,429 | △ 1.6 |



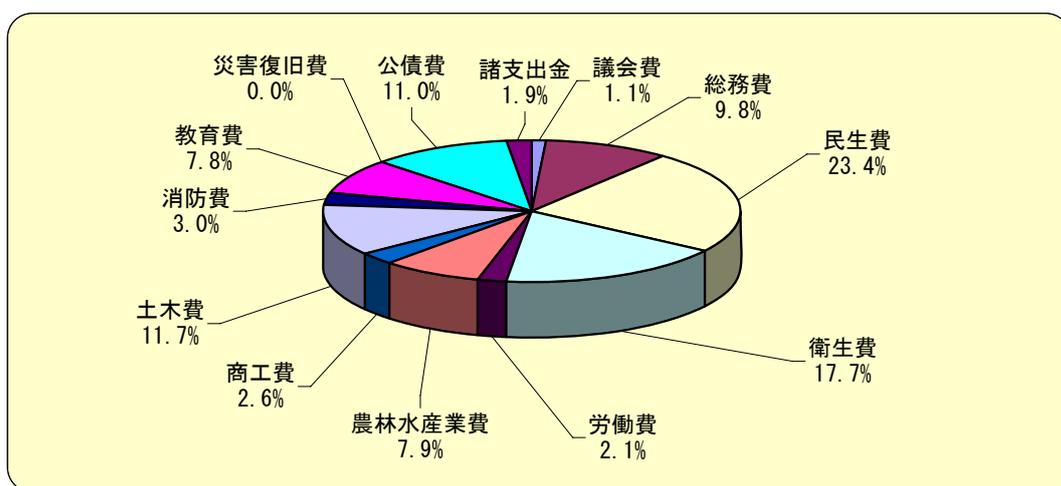
(2) 歳出の状況

(ア) 目的別

歳出の状況を目的別にみると、総務費は新基幹系システム導入事業の完了などにより、3億5,801万2千円減少しました。衛生費は、新病院建設に伴う病院会計への負担金増加などにより、1億9,231万3千円増加しました。また、消防費は、防災行政無線整備の完了などで、6億5,929万3千円減少しました。

(単位:千円、%)

| 区 分 | 平成20年度 | | 平成19年度 | | 比 較 | |
|----------|------------|-------|------------|-------|-----------|--------|
| | 決算額 | 構成比 | 決算額 | 構成比 | 増減額 | 増減率 |
| 1 議会費 | 184,050 | 1.1 | 182,194 | 1.1 | 1,856 | 1.0 |
| 2 総務費 | 1,692,593 | 9.8 | 2,050,605 | 11.8 | △ 358,012 | △ 17.5 |
| 3 民生費 | 4,028,697 | 23.4 | 3,929,373 | 22.6 | 99,324 | 2.5 |
| 4 衛生費 | 3,036,355 | 17.7 | 2,844,042 | 16.3 | 192,313 | 6.8 |
| 5 労働費 | 353,712 | 2.1 | 255,148 | 1.5 | 98,564 | 38.6 |
| 6 農林水産業費 | 1,364,795 | 7.9 | 1,099,416 | 6.3 | 265,379 | 24.1 |
| 7 商工費 | 440,673 | 2.6 | 409,252 | 2.4 | 31,421 | 7.7 |
| 8 土木費 | 2,008,308 | 11.7 | 1,783,562 | 10.3 | 224,746 | 12.6 |
| 9 消防費 | 511,969 | 3.0 | 1,171,262 | 6.7 | △ 659,293 | △ 56.3 |
| 10 教育費 | 1,339,066 | 7.8 | 1,363,347 | 7.8 | △ 24,281 | △ 1.8 |
| 11 災害復旧費 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 皆減 |
| 12 公債費 | 1,884,782 | 11.0 | 1,834,033 | 10.5 | 50,749 | 2.8 |
| 13 諸支出金 | 332,592 | 1.9 | 476,315 | 2.7 | △ 143,723 | △ 30.2 |
| 合 計 | 17,177,592 | 100.0 | 17,398,549 | 100.0 | △ 220,957 | △ 1.3 |

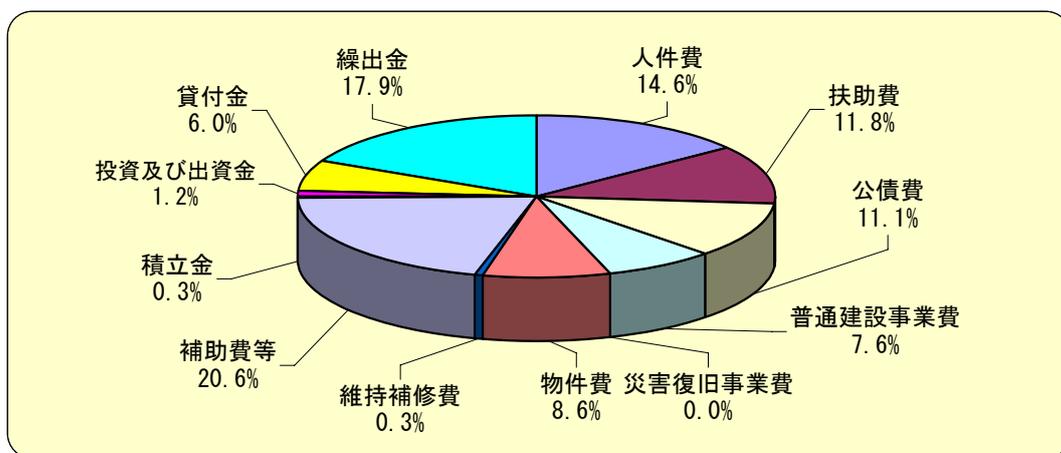


(イ) 性質別

義務的経費では、生活保護費などの扶助費や高金利市債の繰上げ償還を行ったことにより、1億5,736万8千円増加しましたが、人件費が1億9,017万1千円減少したため、結果として3,280万3千円の減少となりました。投資的経費では、普通建設事業費の単独事業において、防災行政無線整備事業が完了したことなどから、5億669万2千円の減少となりました。また、補助費等は、新病院建設に伴う病院会計への負担金の増加などにより、1億7,738万9千円増加しました。繰出金は、後期高齢者医療事業への繰出金が増加したことなどにより、1億819万8千円増加しています。

(単位:千円、%)

| 区 分 | 平成20年度 | | 平成19年度 | | 比 較 | |
|---------|------------|-------|------------|-------|-----------|--------|
| | 決 算 額 | 構 成 比 | 決 算 額 | 構 成 比 | 増 減 額 | 増 減 率 |
| 義務的経費 | 6,451,032 | 37.5 | 6,483,835 | 37.3 | △ 32,803 | △ 0.5 |
| 人件費 | 2,514,232 | 14.6 | 2,704,403 | 15.6 | △ 190,171 | △ 7.0 |
| 扶助費 | 2,032,396 | 11.8 | 1,946,422 | 11.2 | 85,974 | 4.4 |
| 公債費 | 1,904,404 | 11.1 | 1,833,010 | 10.5 | 71,394 | 3.9 |
| 投資的経費 | 1,298,388 | 7.6 | 1,805,080 | 10.4 | △ 506,692 | △ 28.1 |
| 普通建設事業費 | 1,298,388 | 7.6 | 1,802,757 | 10.4 | △ 504,369 | △ 28.0 |
| 補助事業費 | 607,729 | 3.6 | 587,502 | 3.4 | 20,227 | 3.4 |
| 単独事業費 | 690,659 | 4.0 | 1,215,255 | 7.0 | △ 524,596 | △ 43.2 |
| 災害復旧事業費 | 0 | 0.0 | 2,323 | 0.0 | △ 2,323 | 皆減 |
| その他の経費 | 9,428,172 | 54.9 | 9,109,634 | 52.3 | 318,538 | 3.5 |
| 物件費 | 1,473,448 | 8.6 | 1,563,525 | 9.0 | △ 90,077 | △ 5.8 |
| 維持補修費 | 59,203 | 0.3 | 55,485 | 0.3 | 3,718 | 6.7 |
| 補助費等 | 3,542,971 | 20.6 | 3,365,582 | 19.3 | 177,389 | 5.3 |
| 積立金 | 52,953 | 0.3 | 32,256 | 0.2 | 20,697 | 64.2 |
| 投資及び出資金 | 196,800 | 1.2 | 105,700 | 0.6 | 91,100 | 86.2 |
| 貸付金 | 1,035,262 | 6.0 | 1,027,749 | 5.9 | 7,513 | 0.7 |
| 繰出金 | 3,067,535 | 17.9 | 2,959,337 | 17.0 | 108,198 | 3.7 |
| 合 計 | 17,177,592 | 100.0 | 17,398,549 | 100.0 | △ 220,957 | △ 1.3 |



2 特別会計

特別会計の決算額は11会計合計で、歳入126億1,377万8千円、歳出122億6,679万5千円となっています。

国民健康保険特別会計は、新たに創設された後期高齢者医療制度の施行などにより、歳出額で、前年度より1億2,549万円、老人保健医療事業特別会計は、制度廃止により35億6,312万円それぞれ減少し、後期高齢者医療特別会計では、制度創設により皆増となっています。茜が丘宅地供給事業特別会計では、平成16年度から94宅地の販売を開始し、5年間で37宅地を分譲しました。本年度は9区画を販売しましたが、1,857万円減少となりました。

(単位:千円)

| 区 分 | 平成20年度 | | 歳入歳出 差 引 | 翌年度へ繰越 すべき財源 | 実質収支 |
|-----------|------------|------------|-------------|-----------------|---------|
| | 歳 入 | 歳 出 | | | |
| 国民健康保険 | 4,835,942 | 4,811,644 | 24,298 | 0 | 24,298 |
| 老人保健医療事業 | 417,937 | 409,108 | 8,829 | 0 | 8,829 |
| 学校給食センター | 331,335 | 331,335 | 0 | 0 | 0 |
| 下水道 | 1,760,099 | 1,560,678 | 199,421 | 9,000 | 190,421 |
| 黒田庄地区下水道 | 380,184 | 379,184 | 1,000 | 0 | 1,000 |
| 生活排水処理施設 | 671,849 | 629,706 | 42,143 | 0 | 42,143 |
| 老人保健施設 | 471,587 | 471,587 | 0 | 0 | 0 |
| 公営墓地 | 9,776 | 2,672 | 7,104 | 0 | 7,104 |
| 介護保険 | 3,164,872 | 3,122,553 | 42,319 | 0 | 42,319 |
| 茜が丘宅地供給事業 | 186,806 | 177,262 | 9,544 | 9,544 | 0 |
| 後期高齢者医療 | 383,391 | 371,066 | 12,325 | 0 | 12,325 |
| 合 計 | 12,613,778 | 12,266,795 | 346,983 | 18,544 | 328,439 |

3 企業会計

水道事業は、県水受水施設整備事業を進めるとともに、施設管理、料金関連業務について、民間活力を積極的に活用し、市民サービスの向上と経営の効率化を図ることにより、1,617万4千円、簡易水道事業においても、705万2千円の純利益を生じました。病院事業は、業務量の確保と業務の見直しによる費用節減を図り、安定した経営基盤の確立に努めましたが、医師不足による影響などにより、3億2,612万8千円の赤字となりました。

(単位:千円)

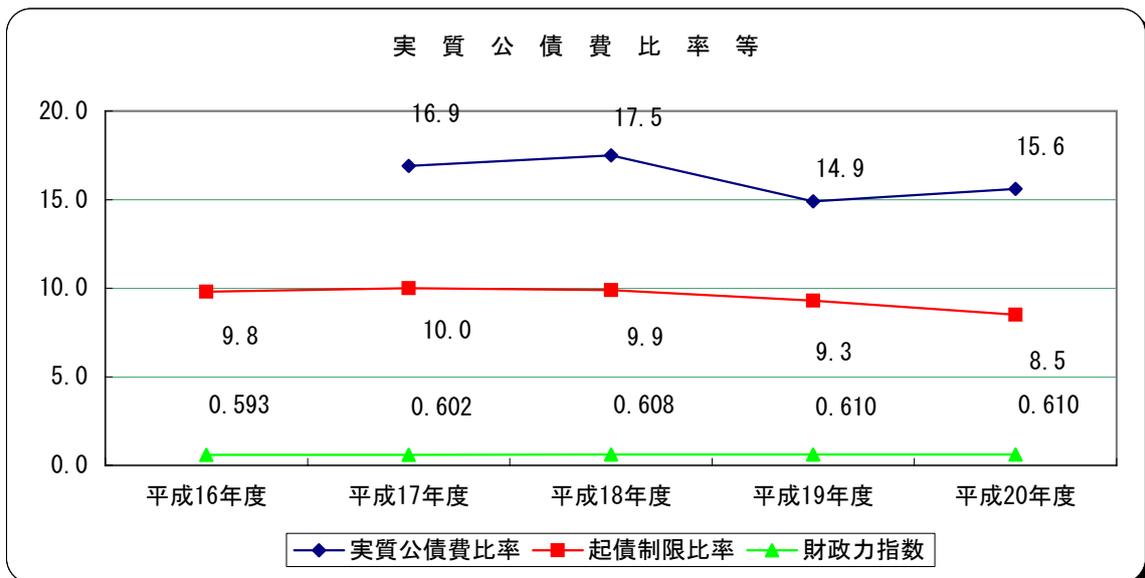
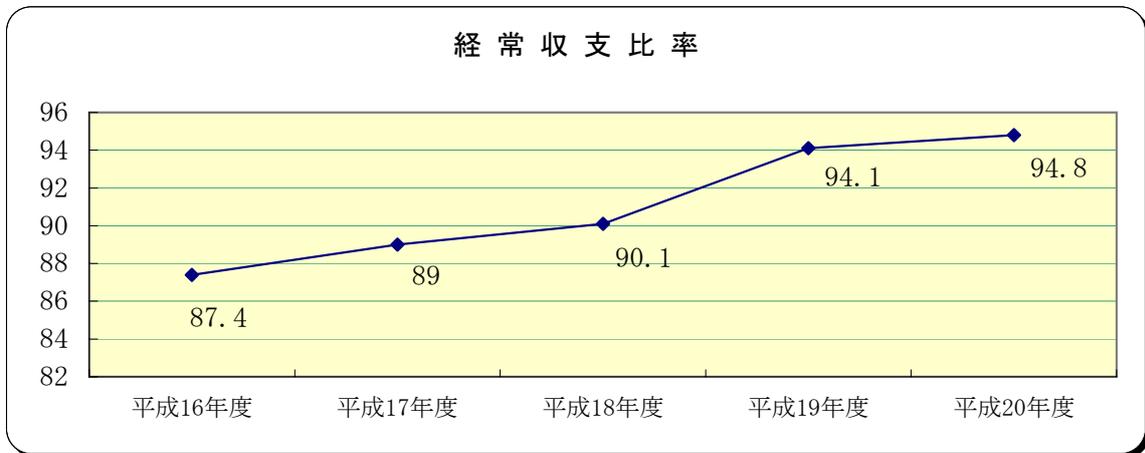
| 区 分 | 総 収 益 | 総 費 用 | 差引収支額 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 水道事業 | 844,570 | 828,396 | 16,174 |
| 簡易水道事業 | 33,392 | 26,340 | 7,052 |
| 病院事業 | 5,852,952 | 6,179,080 | △ 326,128 |
| 計 | 6,730,914 | 7,033,816 | △ 302,902 |

※収益的収支額(税抜き)

4 財政指標

財政構造の弾力性を示す経常収支比率は94.8%で、経常経費の節減に努めたものの、下水道事業や病院事業への負担金等が増加したことにより、0.7ポイント増加(悪化)しており、財政構造は弾力性を失いつつあるといえます。

| 区 分 | 平成20年度 | 平成19年度 |
|-------------|--------|--------|
| 経常収支比率 (%) | 94.8 | 94.1 |
| 実質公債費比率 (%) | 15.6 | 14.9 |
| 起債制限比率 (%) | 8.5 | 9.3 |
| 財政力指数 | 0.610 | 0.610 |

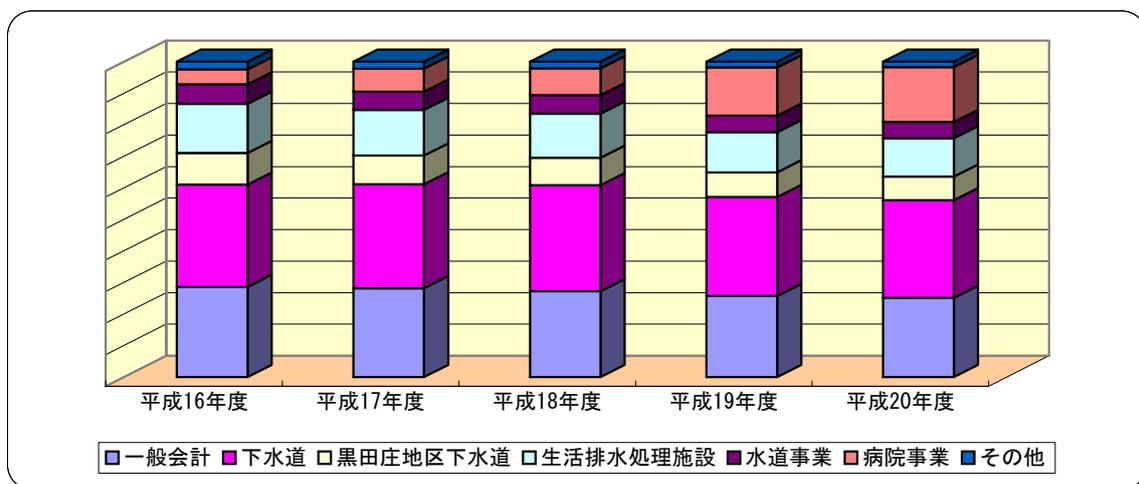


5 市債現在高の状況

借入金である市債の一般会計の平成20年度末現在高は、3億8,560万9千円減少(前年比2.5%減)しました。特別会計においても、下水道事業における元金償還額が増加しているため、9億264万円(前年比2.8%減)減少しています。また、企業会計では、病院事業で新病院建設などにより17億2,030万円の企業債を発行したため、大きく増加しています。

(単位:千円)

| 区 分 | 平成19年度 末現在高 | 平成20年度中増減額 | | 平成20年度 末現在高 |
|----------|----------------|------------|-----------|----------------|
| | | 市債発行額 | 元金償還額 | |
| 一般会計 | 15,211,570 | 1,210,150 | 1,595,759 | 14,825,961 |
| 特別会計 | 31,774,848 | 486,200 | 1,388,840 | 30,872,208 |
| 下水道 | 18,595,182 | 471,200 | 776,701 | 18,289,681 |
| 黒田庄地区下水道 | 4,623,480 | 0 | 220,129 | 4,403,351 |
| 生活排水処理施設 | 7,497,524 | 15,000 | 334,280 | 7,178,244 |
| 老人保健施設 | 1,051,996 | 0 | 51,064 | 1,000,932 |
| 介護保険 | 6,666 | 0 | 6,666 | 0 |
| 企業会計 | 12,200,197 | 1,950,300 | 788,706 | 13,361,791 |
| 水道事業 | 3,121,069 | 230,000 | 269,862 | 3,081,207 |
| 簡易水道事業 | 14,068 | 0 | 682 | 13,386 |
| 病院事業 | 9,065,060 | 1,720,300 | 518,162 | 10,267,198 |
| 合 計 | 59,186,615 | 3,646,650 | 3,773,305 | 59,059,960 |



6 基金の状況

借入金である市債に対し、預金である基金の平成20年度末残高は、49億1,598万4千円で、財政調整基金は、1,420万5千円減少しました。一方、公共施設整備基金については、新病院建設や公共施設整備に係る資金に充当するべく2億5,107万1千円を取り崩しました。総額では、3億2,885万9千円減少しています。

(単位:千円)

| 区 分 | 平成19年度 末現在高 | 平成20年度中増減額 | | 平成20年度 末現在高 |
|--------------|----------------|------------|---------|----------------|
| | | 積立額 | 取りくずし額 | |
| 財政調整基金 | 2,463,569 | 135,795 | 150,000 | 2,449,364 |
| 減債基金 | 99,394 | 20,771 | 15,200 | 104,965 |
| 職員等の研修基金 | 6,667 | 51 | 2,600 | 4,118 |
| 地域福祉基金 | 357,925 | 5,052 | 5,052 | 357,925 |
| 環境基金 | 82,024 | 605 | 4,065 | 78,564 |
| 公共施設整備基金 | 1,552,630 | 22,551 | 251,071 | 1,324,110 |
| 国民健康保険財政調整基金 | 326,729 | 8,041 | 160,000 | 174,770 |
| 生活排水処理事業基金 | 184,215 | 2,098 | 19,000 | 167,313 |
| 地球科学館整備基金 | 5,853 | 44 | 0 | 5,897 |
| 公営墓地基金 | 44,184 | 2,370 | 0 | 46,554 |
| 介護保険財政調整基金 | 75,223 | 47,773 | 0 | 122,996 |
| その他基金 | 46,430 | 34,608 | 1,630 | 79,408 |
| 合 計 | 5,244,843 | 279,759 | 608,618 | 4,915,984 |

