



# 大村市の 財政事情



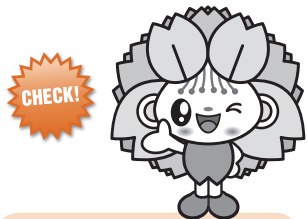
市では年に2回財政事情を公表しています。  
今回は、平成23年度決算の概要と平成24年度予算の執行状況についてお知らせします。

大村市財政白書、大村市財政健全化計画など、大村市の財政に関する資料は市のホームページをご覧ください。

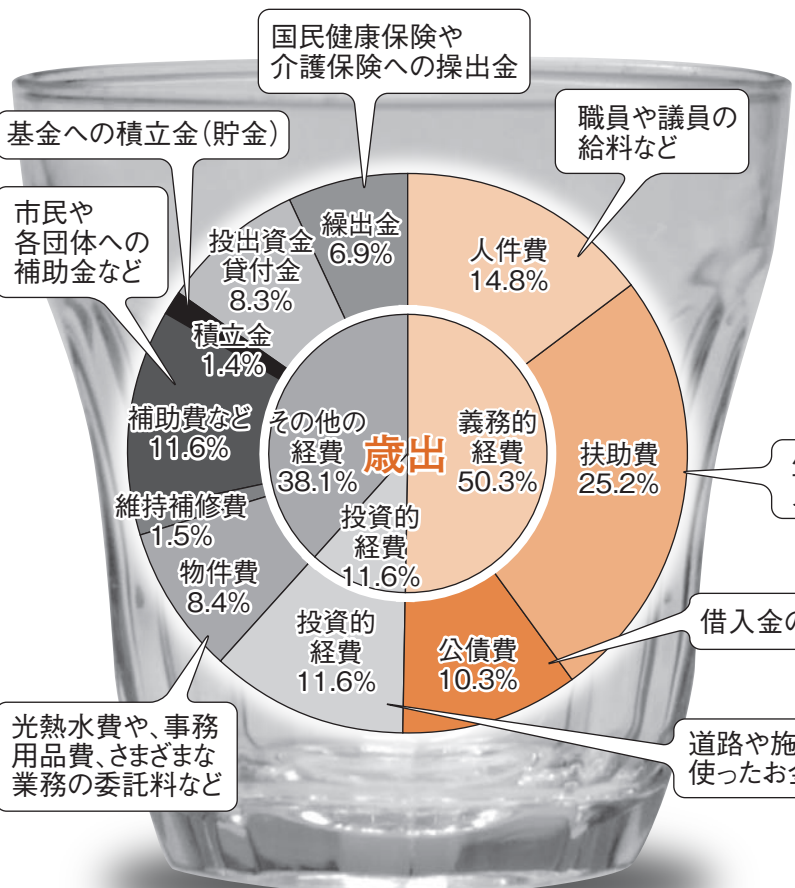
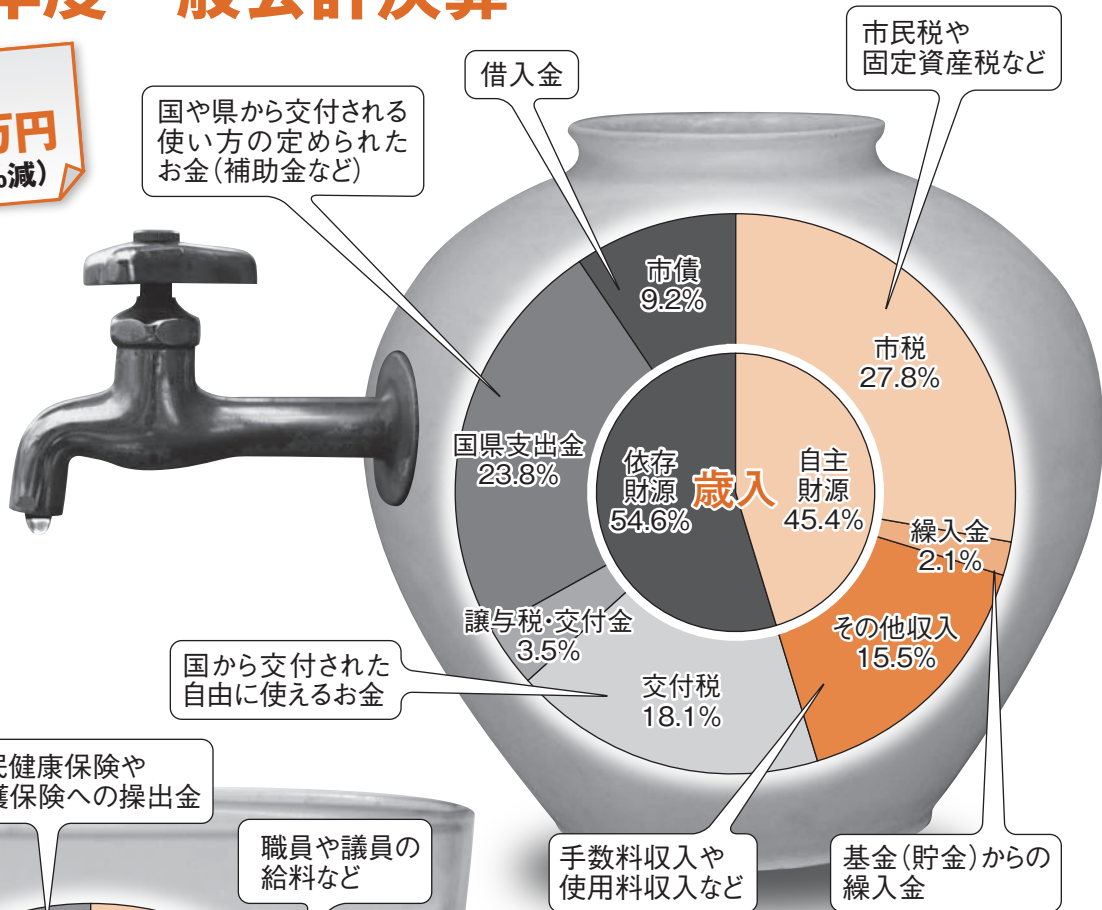
■財政課(内線281)

## ◎平成23年度一般会計決算

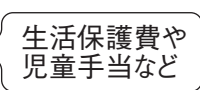
**歳入総額**  
**373億909万円**  
(前年度比5.7%減)



市税収入は22年度より約2億円増加しています。約8億円の基金を取り崩しました。交付税は、22年度より約4億円増加しました。



**歳出総額**  
**359億720万円**  
(前年度比7.1%減)

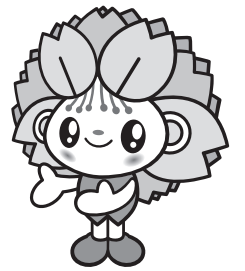


扶助費は生活保護受給者の増加、子ども手当の金額変更などにより増加しています。



# ◎市民一人あたりにどのくらいのお金が使われたの？

市民1人あたり約38万8,900万円のお金が使われました。目的別に分類するとこのようになります。



※参考／平成24年3月末住民基本台帳人口 92,321人

## ◎一般会計市債残高

# 291億217万円

平成22年度末残高  
289億1,585万円  
1億8,632万円の増(+0.64%)

## ◎平成23年度 特別会計決算

| 会計区分                   | 歳入決算額      | 歳出決算額      |
|------------------------|------------|------------|
| 国民健康保険事業特別会計           | 90億9,005万円 | 90億3,616万円 |
| 後期高齢者医療事業特別会計          | 7億6,330万円  | 7億6,181万円  |
| 介護保険事業特別会計(保険事業勘定)     | 51億3,126万円 | 51億 694万円  |
| 介護保険事業特別会計(介護サービス事業勘定) | 5,007万円    | 5,007万円    |
| 簡易水道事業特別会計             | 4億5,110万円  | 4億5,110万円  |

## ◎平成24年度 予算の執行状況

平成24年度一般・特別・企業会計予算の執行状況をお知らせします。

### ◆一般・特別会計

平成24年9月30日現在

| 会計区分                   | 予算額         | 収入済額        | 収入率   | 支出済額        | 執行率   |
|------------------------|-------------|-------------|-------|-------------|-------|
| 一般会計                   | 365億5,797万円 | 159億3,257万円 | 43.6% | 155億8,882万円 | 42.6% |
| 特別会計                   |             |             |       |             |       |
| 国民健康保険事業特別会計           | 93億8,619万円  | 33億2,365万円  | 35.4% | 39億8,623万円  | 42.5% |
| 後期高齢者医療事業特別会計          | 8億1,091万円   | 2億5,816万円   | 31.8% | 2億8,483万円   | 35.1% |
| 介護保険事業特別会計(保険事業勘定)     | 54億5,283万円  | 21億1,070万円  | 38.7% | 22億1,577万円  | 40.6% |
| 介護保険事業特別会計(介護サービス事業勘定) | 5,368万円     | 1,383万円     | 25.8% | 2,427万円     | 45.2% |
| 簡易水道事業特別会計             | 2億 468万円    | 1,101万円     | 5.4%  | 8,773万円     | 42.9% |

### ◆財産の状況



### ◆一時借入金残高

借入限度額 **80億円**  
借入残高 **5億682万円**

平成24年9月30日現在

# 平成23年度 大村市の財務書類4表 (一般会計)



現在の地方公会計制度は、収入や支出といった現金の動きがわかりやすい反面、これまで整備してきた資産やコストなどの情報が不足していました。市では、それらの情報を補うため、「総務省方式改訂モデル」を用いて、財務書類4表を作成しました。

## 貸借対照表

施設・現金・債権など市が所有する財産(資産)と、その財産を形成するための借金残高(負債)、すでに支払い済の額(純資産)を示したものです。

市の資産です。



将来の負担です。

**資産 1,325億円**

【内訳】

公共資産 1,184億円  
(道路・公園・学校など)

投資等 86億円  
(基金・出資金・長期延滞債権など)

流動資産 55億円  
(現金・預金・市税未収金など)

うち歳計現金 14億円

**負債 362億円**

【内訳】

固定負債 327億円  
(地方債・退職手当引当金など)

流動負債 35億円  
(地方債など)

**純資産 963億円**

(国県補助金・市税など)

これまでの負担です。

## 行政コスト計算書

資産形成に結びつかない行政サービスに係る費用と使用料・手数料などの収入を示したものです。

**経常行政コスト 292億円 (A)**

【内訳】

人にかかるコスト 52億円  
(人件費・退職手当引当金など)

物にかかるコスト 70億円  
(物件費・減価償却費など)

移転支的コスト 165億円  
(社会保障給付・他会計等への支出など)

その他のコスト 5億円



**経常収支 12億円 (B)**

(手数料・使用料など)

**純経常行政コスト 280億円 (A) - (B)**

## 資金収支計算書

1年間の市の資金(収入と支出)がどのような内容で増減しているかを、項目別に示したものです。

**期首資金残高 9億円**

**当期収支 5億円**

【内訳】

経常的収支 74億円

公共資産整備収支 △9億円

投資・財務的収支 △60億円

**期末資金残高 14億円**



市税や地方交付税などで補っています。

## 純資産変動計算書

貸借対照表の純資産が、1年間でどのように変動したかを示したものです。

**期首純資産残高 961億円**

**当期変動高 2億円**

【内訳】

純経常行政コスト △280億円

一般財源等 283億円

その他 △1億円

**期末純資産残高 963億円**



市税や国県補助金などです。

### ●貸借対照表からわかる資産と負債の状況

- ・市民1人当たりに換算すると、資産は約143万円、負債は約39万円となります。
- ・道路や学校などの公共資産に対し、これまでの世代が負担した割合は約81%となります。

※一般会計だけでなく、特別会計や企業会計、さらに、第三セクター等を含めた連結財務書類も作成しています。詳しくは、市のホームページをご覧ください。



# 平成23年度 企業会計決算



| 区分  |    | 決算額         |
|-----|----|-------------|
| 収益的 | 収入 | 601億7,501万円 |
|     | 支出 | 596億3,226万円 |
|     | 差引 | 5億4,275万円   |
| 資本的 | 収入 | 1億円         |
|     | 支出 | 1億8,708万円   |
|     | 差引 | △8,708万円    |

企業債残高 11億4,933万円



| 区分  |    | 決算額        |
|-----|----|------------|
| 収益的 | 収入 | 17億8,166万円 |
|     | 支出 | 16億3,432万円 |
|     | 差引 | 1億4,734万円  |
| 資本的 | 収入 | 5億6,430万円  |
|     | 支出 | 14億8,984万円 |
|     | 差引 | △9億2,554万円 |

企業債残高 129億6,238万円



| 区分  |    | 決算額       |
|-----|----|-----------|
| 収益的 | 収入 | 2億2,012万円 |
|     | 支出 | 2億1,038万円 |
|     | 差引 | 974万円     |
| 資本的 | 収入 | 1億3,774万円 |
|     | 支出 | 1億4,734万円 |
|     | 差引 | △960万円    |

企業債残高 15億3,312万円



| 区分  |    | 決算額         |
|-----|----|-------------|
| 収益的 | 収入 | 24億 699万円   |
|     | 支出 | 23億5,713万円  |
|     | 差引 | 4,986万円     |
| 資本的 | 収入 | 12億 459万円   |
|     | 支出 | 22億7,593万円  |
|     | 差引 | △10億7,134万円 |

企業債残高 193億7,730万円



| 区分  |    | 決算額        |
|-----|----|------------|
| 収益的 | 収入 | 3億9,101万円  |
|     | 支出 | 3億9,101万円  |
|     | 差引 | 0万円        |
| 資本的 | 収入 | 5,281万円    |
|     | 支出 | 2億1,885万円  |
|     | 差引 | △1億6,604万円 |

企業債残高 38億9,418万円

※モーターボート競走事業の利益から一般会計へ3億円を繰り出すことができませんでした。  
 ※資本的収支の差引不足額は、損益勘定留保資金等で補填しました。  
 ※水道の資本的収入の不足額9億2,554万円は、損益勘定留保資金などで補填しました。  
 ※工業用水道の資本的収入の不足額960万円は、損益勘定留保資金などで補填しました。  
 ※下水道の資本的収入の不足額10億7,134万円は、損益勘定留保資金などで補填しました。  
 ※農業集落排水の資本的収入の不足額1億6,604万円は、損益勘定留保資金などで補填しました。

# 平成24年度 企業会計予算の執行状況



◎収益的収支・資本的収支の執行状況

| 区分  | 予算額 | 執行額         | 執行率              |
|-----|-----|-------------|------------------|
| 収益的 | 収入  | 605億 626万円  | 305億9,530万円 50.6 |
|     | 支出  | 600億4,549万円 | 307億8,822万円 51.3 |
|     | 差引  | 4億6,077万円   | △1億9,292万円       |
| 資本的 | 収入  | 1万円         | 0万円 0.0          |
|     | 支出  | 4億7,991万円   | 2億4,411万円 50.9   |
|     | 差引  | △4億7,990万円  | △2億4,411万円       |



◎収益的収支・資本的収支の執行状況

| 区分  | 予算額 | 執行額        | 執行率            |
|-----|-----|------------|----------------|
| 収益的 | 収入  | 19億5,133万円 | 9億1,128万円 46.7 |
|     | 支出  | 20億1,164万円 | 4億 900万円 20.3  |
|     | 差引  | △6,031万円   | 5億 228万円       |
| 資本的 | 収入  | 3億6,868万円  | 3,765万円 10.2   |
|     | 支出  | 13億5,598万円 | 4億1,803万円 30.8 |
|     | 差引  | △9億8,730万円 | △3億8,038万円     |



◎収益的収支・資本的収支の執行状況

| 区分  | 予算額 | 執行額      | 執行率          |
|-----|-----|----------|--------------|
| 収益的 | 収入  | 2億 519万円 | 6,974万円 34.0 |
|     | 支出  | 3億 461万円 | 5,656万円 18.6 |
|     | 差引  | △9,942万円 | 1,318万円      |
| 資本的 | 収入  | 7,494万円  | 0万円 0.0      |
|     | 支出  | 8,387万円  | 3,996万円 47.6 |
|     | 差引  | △893万円   | △3,996万円     |



◎収益的収支・資本的収支の執行状況

| 区分  | 予算額 | 執行額         | 執行率             |
|-----|-----|-------------|-----------------|
| 収益的 | 収入  | 26億5,901万円  | 15億5,610万円 58.5 |
|     | 支出  | 25億6,439万円  | 4億5,623万円 17.8  |
|     | 差引  | 9,462万円     | 10億9,987万円      |
| 資本的 | 収入  | 19億9,865万円  | 1億1,394万円 5.7   |
|     | 支出  | 31億7,494万円  | 6億8,759万円 21.7  |
|     | 差引  | △11億7,629万円 | △5億7,365万円      |



◎収益的収支・資本的収支の執行状況

| 区分  | 予算額 | 執行額        | 執行率            |
|-----|-----|------------|----------------|
| 収益的 | 収入  | 4億 925万円   | 3億5,868万円 87.6 |
|     | 支出  | 4億1,131万円  | 1億 707万円 26.0  |
|     | 差引  | △206万円     | 2億5,161万円      |
| 資本的 | 収入  | 5,370万円    | 4,945万円 92.1   |
|     | 支出  | 2億2,068万円  | 1億 323万円 46.8  |
|     | 差引  | △1億6,698万円 | △5,378万円       |



- 競艇 11億 466万円
- 水道 125億7,995万円
- 工業用水道 14億9,333万円
- 下水道 189億5,011万円
- 農業集落排水 37億9,095万円

(平成24年9月30日現在)