

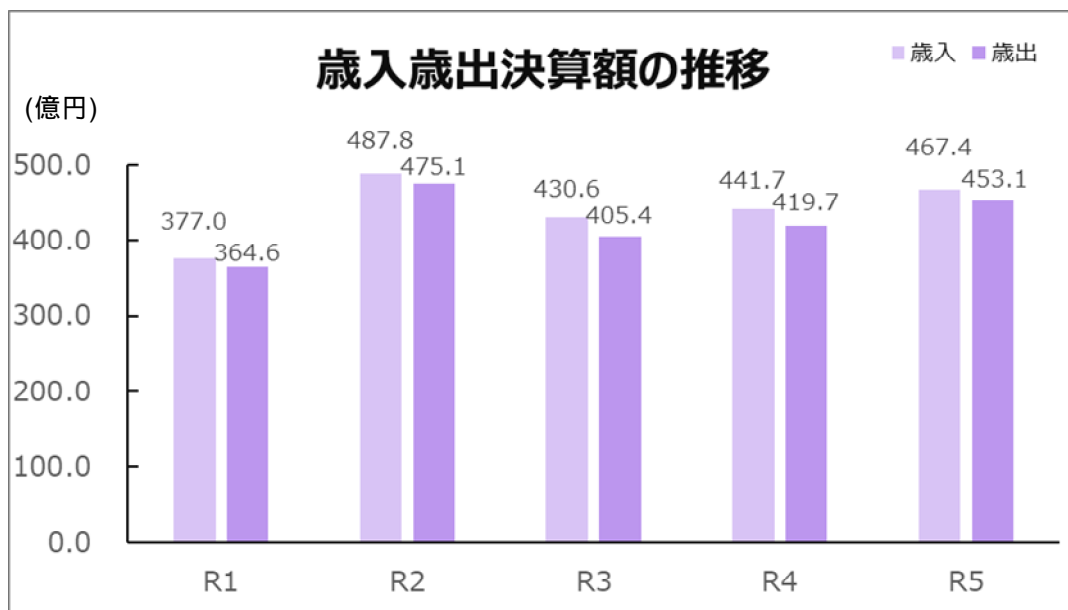
令和5年度 一般会計決算の概要

地方財政状況調査票（決算統計）より一般会計ベースにて作成しています。
資料中の数値は、各項目で四捨五入していることがあるため、合計などが一致しない場合があります。
カッコ内の数字は特に定めのない限り、前年度との増減を表しています。

1 決算収支の状況

(単位：億円)

| 区分 | | R4 | R5 | 増減額 |
|---------|-----------|-------|-------|------|
| 歳入決算額 | A | 441.7 | 467.4 | 25.7 |
| 歳出決算額 | B | 419.7 | 453.1 | 33.4 |
| 形式収支 | C = A - B | 22.0 | 14.3 | 7.7 |
| 繰越すべき財源 | D | 1.9 | 10.0 | 8.1 |
| 実質収支 | E = C - D | 20.1 | 4.3 | 15.8 |



概要

収支状況

歳入決算額は467.4億円 (+25.7億円) に対し、歳出決算額は453.1億円 (+33.4億円) となり、形式収支は14.3億円となった。R6年度へ繰り越した事業の財源は、10.0億円となり、R6年度の前年度繰越金となる実質収支は4.3億円となった。

歳入

歳入決算額467.4億円 (+25.7億円) を前年度と比較すると、市民税の所得割の減少の影響を受けつつも、新築家屋の増に伴う固定資産税や都市計画税の増により、市税が108.4億円 (+0.3億円) となった。しかし一方で、新型コロナウイルス感染症関係の補助事業の縮小により国庫支出金が95.1億円 (-6.5億円) となった。

詳細「(P14) 3 歳入決算額の状況」参照

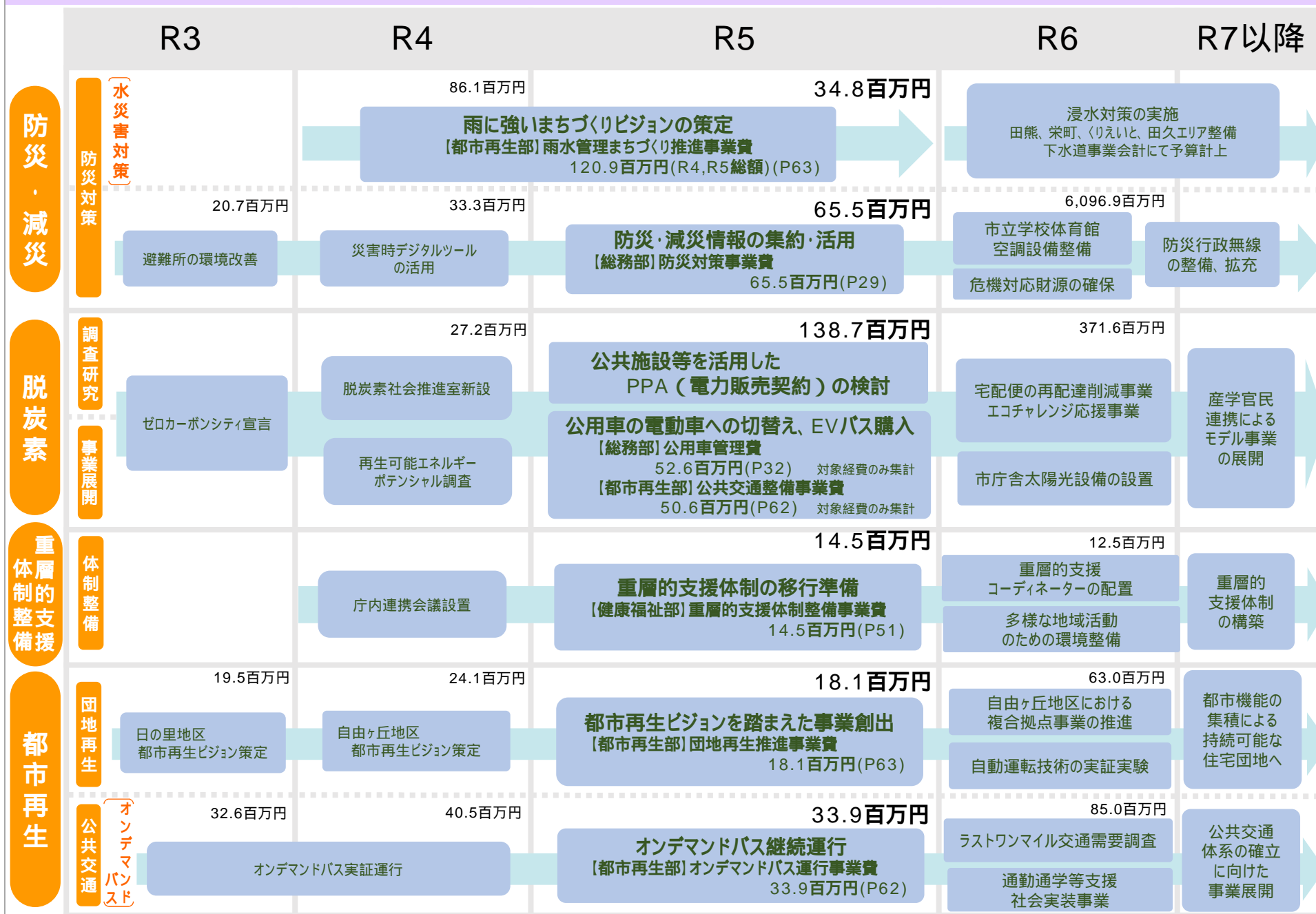
歳出

歳出決算額453.1億円 (+33.4億円) を前年度と比較すると、障害者福祉や児童福祉費の増に加えて、国による物価高騰に対応した給付金事業を実施したことにより扶助費が123.0億円 (+11.9億円) となった。また職員給料の見直しにより人件費が44.1億円 (+1.9億円)、新型コロナウイルスワクチン接種事業が縮小したことにより物件費が62.1億円 (-5.6億円) となった。その他の主な歳出の増減として、城山中学校の整備事業などの投資的経費の増 (+7.7億円)、財政調整基金や減債基金への積立金の増 (+15.1億円)、繰上償還の増による公債費の増 (+3.6億円) がある。

詳細「(P15) 4 歳出決算額の状況」参照

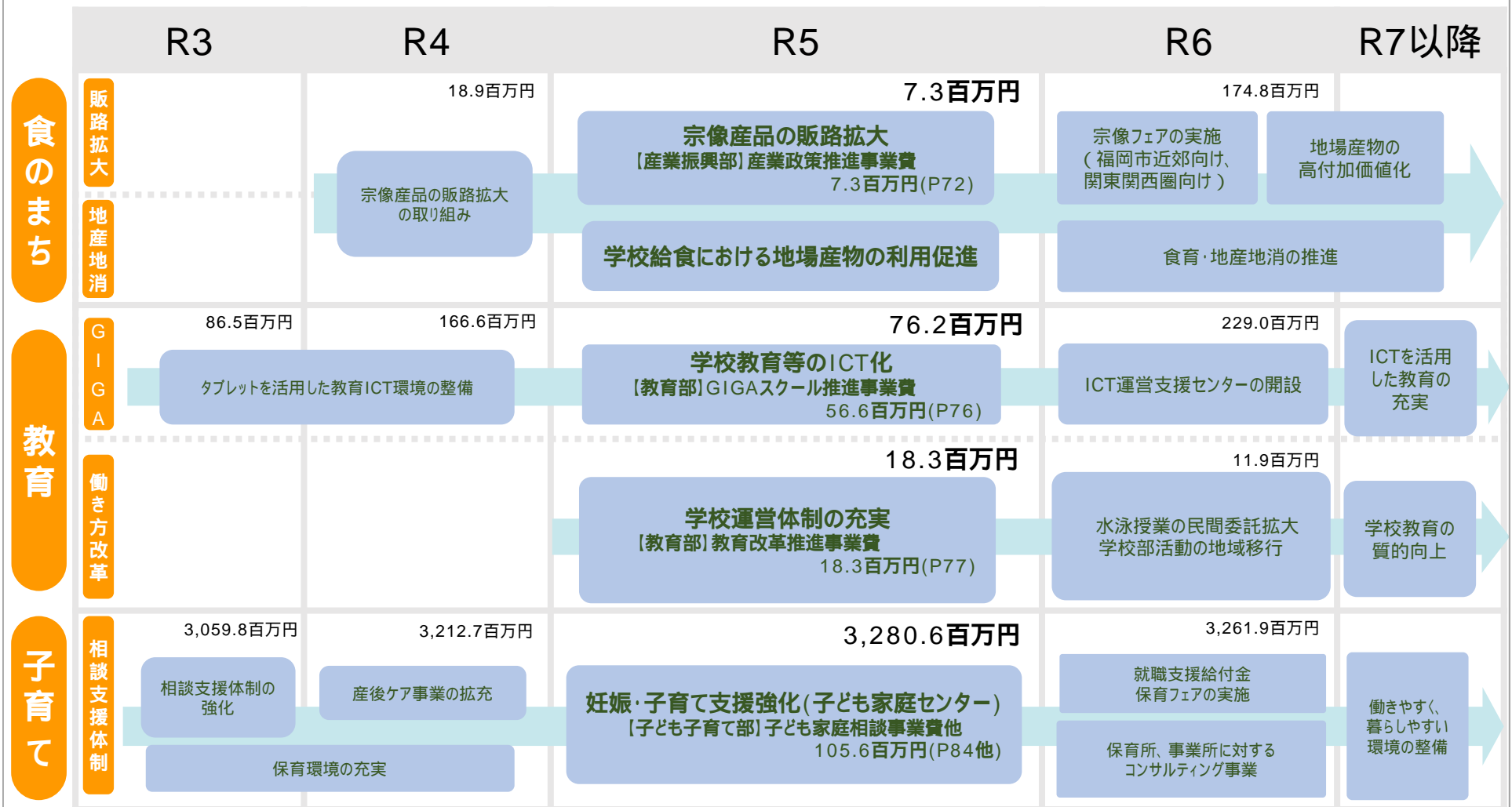
2 主要施策のロードマップ

文中のページ番号は各部の運営方針・主要事業の概要のページ番号
 R3,4,5年度は決算成果報告書、R6は予算参考資料の事業費を集計
 各年度の右上の金額は、施策ごとの総事業費を掲載



2 主要施策のロードマップ

文中のページ番号は各部の運営方針・主要事業の概要のページ番号
 R3,4,5年度は決算成果報告書、R6は予算参考資料の事業費を集計
 各年度の右上の金額は、施策ごとの総事業費を掲載



定住都市むなかたの実現

安全・安心に住み続けられる宗像づくり

子育てしやすい環境づくり

すべての世代が生き生きと暮らせる持続可能な循環型都市の形成

3 歳入決算額の状況

一般会計 歳入決算額

(単位：億円、%)

| 区 分 | R4 | | R5 | | 増減 | | |
|------|----------|-------|-------|-------|------|------|-------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 率 | |
| 自主財源 | 市 税 | 108.1 | 24.5 | 108.4 | 23.2 | 0.3 | 0.3 |
| | 分担金及び負担金 | 3.1 | 0.7 | 3.2 | 0.7 | 0.1 | 3.2 |
| | 使用料及び手数料 | 5.1 | 1.1 | 5.0 | 1.1 | 0.1 | 2.0 |
| | 財産収入 | 0.9 | 0.2 | 0.8 | 0.2 | 0.1 | 11.1 |
| | 寄 附 金 | 16.0 | 3.6 | 14.4 | 3.1 | 1.6 | 10.0 |
| | 繰 入 金 | 9.6 | 2.2 | 36.7 | 7.8 | 27.1 | 282.3 |
| | 繰 越 金 | 25.2 | 5.7 | 22.0 | 4.7 | 3.2 | 12.7 |
| | 諸 収 入 | 4.9 | 1.1 | 6.2 | 1.3 | 1.3 | 26.5 |
| 小 計 | 172.9 | 39.1 | 196.7 | 42.1 | 23.8 | 13.8 | |
| 依存財源 | 地方譲与税 | 3.6 | 0.8 | 3.6 | 0.8 | 0.0 | 0.0 |
| | 各種交付金 | 26.1 | 5.9 | 26.8 | 5.7 | 0.7 | 2.7 |
| | 地方交付税 | 82.9 | 18.8 | 87.4 | 18.7 | 4.5 | 5.4 |
| | 国庫支出金 | 101.6 | 23.0 | 95.1 | 20.4 | 6.5 | 6.4 |
| | 県 支 出 金 | 31.9 | 7.2 | 33.4 | 7.1 | 1.5 | 4.7 |
| | 市 債 | 22.7 | 5.2 | 24.4 | 5.2 | 1.7 | 7.5 |
| 小 計 | 268.8 | 60.9 | 270.7 | 57.9 | 1.9 | 0.7 | |
| 合 計 | 441.7 | 100.0 | 467.4 | 100.0 | 25.7 | 5.8 | |

(注1) 表の構成比(%)は表示単位未満を四捨五入したもので、合計とは一致しない場合がある

概要

市税

所得割の減による市民税(個人)の減
(48.4億円 48.0億円 **0.4億円**)
新築家屋の増等に伴う固定資産税の増
(42.3億円 42.6億円 **+0.3億円**)
新規登録車両の増等に伴う軽自動車税の増
(2.7億円 2.8億円 **+0.1億円**)

寄附金

ふるさと寄附金の減(15.7億円 13.9億円 **1.8億円**)
企業版ふるさと寄附金の増(0.3億円 0.4億円 **+0.1億円**)

繰入金

財政調整基金繰入金の皆増(0.0億円 9.6億円 **+9.6億円**)
減債基金繰入金の皆増(0.0億円 13.1億円 **+13.1億円**)

繰越金

R4決算における経常経費の増等による減
(25.2億円 22.億円 **3.2億円**)

地方交付税

普通交付税の再算定における基準財政需要額計上項目の追加等による普通交付税の増
(74.9億円 79.2億円 **+4.3億円**)

国庫支出金

新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金の減
(9.3億円 6.2億円 **3.1億円**)
電力・ガス・食料品等価格高騰緊急支援給付金給付事業費補助金の皆減
(4.8億円 0.0億円 **4.8億円**)
物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金の皆増
(0.0億円 9.0億円 **+9.0億円**)
新型コロナウイルスワクチン接種体制確保事業費補助金の減
(6.7億円 2.8億円 **3.9億円**)

市債

学校教育施設等整備事業債の増(12.0億円 13.2億円 **+1.2億円**)
合併特例事業債の増(0.7億円 2.1億円 **+1.4億円**)

4 歳出決算額の状況

一般会計 歳出決算額

(単位：億円、%)

| 区 分 | R4 | | R5 | | 増減 | | |
|--------|-------------|-------|-------|-------|------|------|-------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 率 | |
| 義務的経費 | 人件費 | 42.2 | 10.0 | 44.1 | 9.7 | 1.9 | 4.5 |
| | うち職員給 | 26.6 | 6.3 | 28.0 | 6.2 | 1.4 | 5.3 |
| | 扶助費 | 111.1 | 26.5 | 123.0 | 27.1 | 11.9 | 10.7 |
| 公債費 | 公債費 | 35.6 | 8.5 | 39.2 | 8.7 | 3.6 | 10.1 |
| | 元利償還金 | 35.6 | 8.5 | 39.2 | 8.7 | 3.6 | 10.1 |
| | 一時借入金利子 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 小計 | 188.9 | 45.0 | 206.3 | 45.5 | 17.4 | 9.2 | |
| 投資的経費 | 投資的経費 | 42.3 | 10.1 | 50.0 | 11.0 | 7.7 | 18.2 |
| | 普通建設事業費 | 42.2 | 10.1 | 49.7 | 11.0 | 7.5 | 17.8 |
| | うち単独 | 23.5 | 5.6 | 21.0 | 4.6 | 2.5 | 10.6 |
| | 災害復旧事業費 | 0.1 | 0.0 | 0.3 | 0.1 | 0.2 | 200.0 |
| 小計 | 42.3 | 10.1 | 50.0 | 11.0 | 7.7 | 18.2 | |
| その他の経費 | 物件費 | 67.7 | 16.1 | 62.1 | 13.7 | 5.6 | 8.3 |
| | 維持補修費 | 2.3 | 0.5 | 2.0 | 0.5 | 0.3 | 13.0 |
| | 補助費等 | 60.0 | 14.3 | 56.6 | 12.5 | 3.4 | 5.7 |
| 積立金 | 積立金 | 17.8 | 4.3 | 32.9 | 7.3 | 15.1 | 84.8 |
| | 投資及び出資金・貸付金 | 1.9 | 0.5 | 1.9 | 0.4 | 0.0 | 0.0 |
| | 繰出金 | 38.8 | 9.2 | 41.3 | 9.1 | 2.5 | 6.4 |
| 小計 | 188.5 | 44.9 | 196.8 | 43.5 | 8.3 | 4.4 | |
| 合計 | 419.7 | 100.0 | 453.1 | 100.0 | 33.4 | 8.0 | |

(注1) 表の構成比(%)は表示単位未満を四捨五入したもので、合計とは一致しない場合がある

概要

大型のハード整備事業等により投資的経費が増加しており、また、物価高騰対策関連経費等により扶助費が増加している。一方、新型コロナウイルスワクチン接種事業費が減少したことにより物件費は減少している。

扶助費

物価高騰対応重点支援給付金給付事業費の皆増(+7.3億円)
教育・保育施設型給付事業費(国庫補助事業)の増
(27.0億円 29.4億円 +2.4億円)

詳細「(P17)5 社会保障関係経費の状況」参照

公債費

繰上償還元金の増(8.2億円 13.1億円 +4.9億円)

投資的経費

漁港整備事業費の減(5.5億円 1.9億円 3.6億円)
城山中学校整備事業費の増(15.2億円 21.9億円 +6.7億円)

詳細「(P18)6 投資的経費の状況」参照

物件費

新型コロナウイルスワクチン接種事業費の減
(8.5億円 2.9億円 5.6億円)
公共施設包括管理事業費の皆増(0.0億円 1.5億円 +1.5億円)

補助費等

下水道使用料減免終了に伴う下水道事業会計繰出金の減
(9.8億円 6.3億円 3.5億円)
新型コロナウイルスワクチン接種事業費の減
(2.4億円 1.1億円 1.3億円)
玄界環境組合負担金の増(11.8億円 13.3億円 +1.5億円)

参考 新型コロナウイルス感染症関連経費及び物価高騰対策経費を除く歳出決算額の推移

昨年度に引き続き、新型コロナウイルス感染症関連経費と物価高騰対策経費（19.6億円）を除く歳出決算額（以下、コロナ経費等除くと表記）の状況を分析するため、当該経費を差し引いた決算額を比較する。

概要

人件費(+2.0億円)：職員給料の増や時間外勤務手当の増
扶助費(+7.9億円)：利用者増に伴う障害者介護給付費や保育所等運営費委託料などの増
公債費(+3.6億円)：地方債の繰上償還に伴う償還元金などの増
普通建設事業費(+7.5億円)：城山中学校整備事業費などの増
物件費(+3.2億円)：公共施設包括管理事業費の皆増や小学校共通教育振興費の増

(単位：億円、%)

| 区 | 分 | R4(コロナ経費等除く) | | R5(コロナ経費等除く) | | 増減 | |
|--------|-------------|--------------|-------|--------------|-------|------|-------|
| | | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 率 |
| 義務的経費 | 人件費 | 41.9 | 10.7 | 43.9 | 10.1 | 2.0 | 4.8 |
| | うち職員給 | 26.5 | 6.8 | 28.0 | 6.5 | 1.5 | 5.7 |
| | 扶助費 | 102.9 | 26.3 | 110.8 | 25.6 | 7.9 | 7.7 |
| | 公債費 | 35.6 | 9.1 | 39.2 | 9.0 | 3.6 | 10.1 |
| | 元利償還金 | 35.6 | 9.1 | 39.2 | 9.0 | 3.6 | 10.1 |
| | 一時借入金利息 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 小計 | | 180.4 | 46.1 | 193.9 | 44.7 | 13.5 | 7.5 |
| 投資的経費 | 投資的経費 | 42.3 | 10.8 | 50.0 | 11.5 | 7.7 | 18.2 |
| | 普通建設事業費 | 42.2 | 10.8 | 49.7 | 11.5 | 7.5 | 17.8 |
| | うち単独 | 23.4 | 6.0 | 21.0 | 4.8 | 2.4 | 10.3 |
| | 災害復旧事業費 | 0.1 | 0.0 | 0.3 | 0.1 | 0.2 | 200.0 |
| 小計 | | 42.3 | 10.8 | 50.0 | 11.5 | 7.7 | 18.2 |
| その他の経費 | 物件費 | 54.9 | 14.0 | 58.1 | 13.4 | 3.2 | 5.8 |
| | 維持補修費 | 2.3 | 0.6 | 2.0 | 0.5 | 0.3 | 13.0 |
| | 補助費等 | 52.8 | 13.5 | 53.4 | 12.3 | 0.6 | 1.1 |
| | 積立金 | 17.8 | 4.6 | 32.9 | 7.6 | 15.1 | 84.8 |
| | 投資及び出資金・貸付金 | 1.9 | 0.5 | 1.9 | 0.5 | 0.0 | 0.0 |
| | 繰出金 | 38.8 | 9.9 | 41.3 | 9.5 | 2.5 | 6.4 |
| 小計 | | 168.5 | 43.1 | 189.6 | 43.8 | 21.1 | 12.5 |
| 合計 | | 391.2 | 100.0 | 433.5 | 100.0 | 42.3 | 10.8 |

(注1) 表の構成比(%)は表示単位未満を四捨五入したもので、合計とは一致しない場合がある

Topics：歳出決算額の増加要因

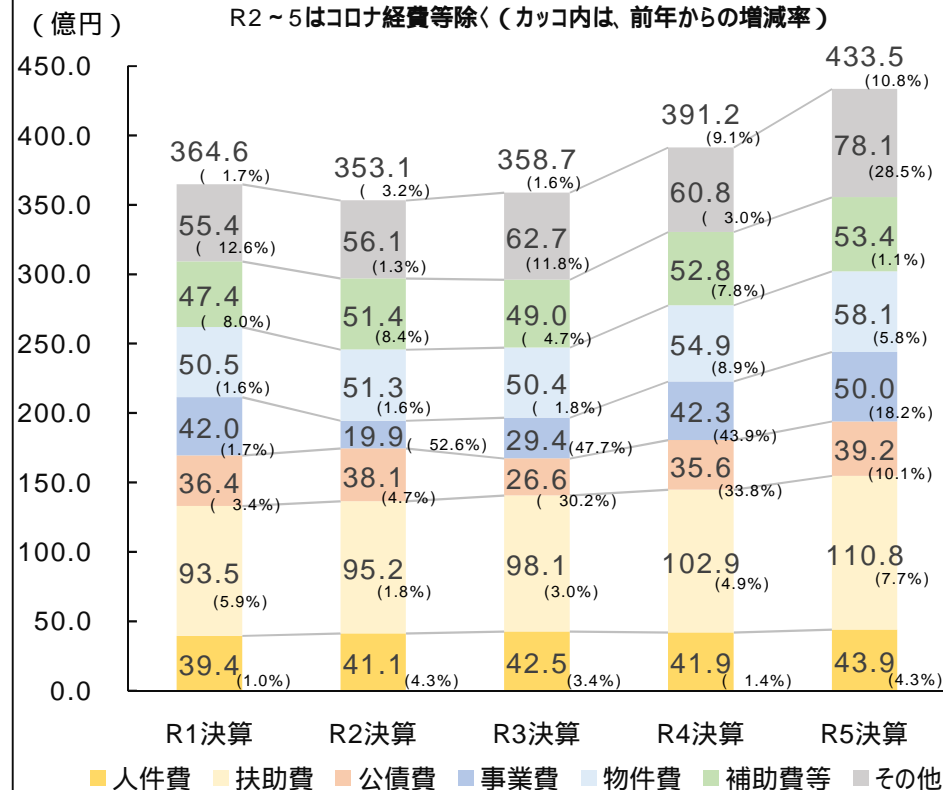
直近5か年の推移をしてみると、新型コロナウイルス感染症関連経費及び物価高騰対策経費を除いてもなお、歳出総額は増加傾向にある。

これは人件費や扶助費、物件費といった義務的な経費が伸びていることに起因している。さらに今年度は基金への積立を積極的に実施しているため、特に大きく歳出決算額が増加している。

今後もこれらの経費は増加が見込まれるため、安定的な財政運営を行うためには、既存事業の見直しや基金の活用により経費の圧縮や財源の確保に努める必要がある。

歳出決算額 直近5か年の推移

R2～5はコロナ経費等除く(カッコ内は、前年からの増減率)



5 社会保障関係経費の状況（コロナ経費及び物価高騰対策経費除く）

R5年度は国の補助事業によるコロナ経費等の臨時的な扶助費が**3.9億円増加**経年比較のため、コロナ経費等（12.2億円）除く決算額を記載

（単位：億円、％）

| 区 分 | R4（コロナ経費等除く） | | R5（コロナ経費等除く） | | 増減 | | |
|-----|--------------|-------|--------------|-------|------|-----|------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 率 | |
| 扶助費 | 児童福祉費 | 46.2 | 33.0 | 48.9 | 32.6 | 2.7 | 5.8 |
| | 生活保護費 | 16.0 | 11.4 | 16.9 | 11.3 | 0.9 | 5.6 |
| | 障害者福祉費 | 33.3 | 23.7 | 37.7 | 25.2 | 4.4 | 13.2 |
| | その他扶助費 | 7.4 | 5.3 | 7.3 | 4.9 | 0.1 | 1.4 |
| | 小計 | 102.9 | 73.4 | 110.8 | 74.0 | 7.9 | 7.7 |
| 繰出金 | 国民健康保険 | 8.5 | 6.1 | 8.9 | 5.9 | 0.4 | 4.7 |
| | 事業勘定 | 8.4 | 6.0 | 8.8 | 5.8 | 0.4 | 4.8 |
| | 直診勘定 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.0 | 0.0 |
| | 介護保険 | 12.2 | 8.7 | 12.5 | 8.4 | 0.3 | 2.5 |
| | 後期高齢者医療保険 | 16.5 | 11.8 | 17.5 | 11.7 | 1.0 | 6.1 |
| | 特別会計 | 3.6 | 2.6 | 3.9 | 2.6 | 0.3 | 8.3 |
| | 広域連合 | 12.9 | 9.2 | 13.6 | 9.1 | 0.7 | 5.4 |
| 小計 | 37.2 | 26.6 | 38.9 | 26.0 | 1.7 | 4.6 | |
| 合 計 | 140.1 | 100.0 | 149.7 | 100.0 | 9.6 | 6.9 | |

概要

新型コロナウイルス感染症関連経費及び物価高騰対策経費を除く扶助費については、前年度から**7.9億円増(+7.7%)**と大きく増加している。そのうち、児童福祉費と障害者福祉費は特に大きな伸びを見せている。

児童福祉費

保育所等の利用者増による教育・保育施設型給付事業費の増（27.0億円 29.4億円 **+2.4億円**）
利用者増による子ども医療費の増（3.1億円 3.7億円 **+0.6億円**）

生活保護費

医療扶助受給者のうち入院者の増による医療扶助費の増（9.8億円 10.3億円 **+0.5億円**）

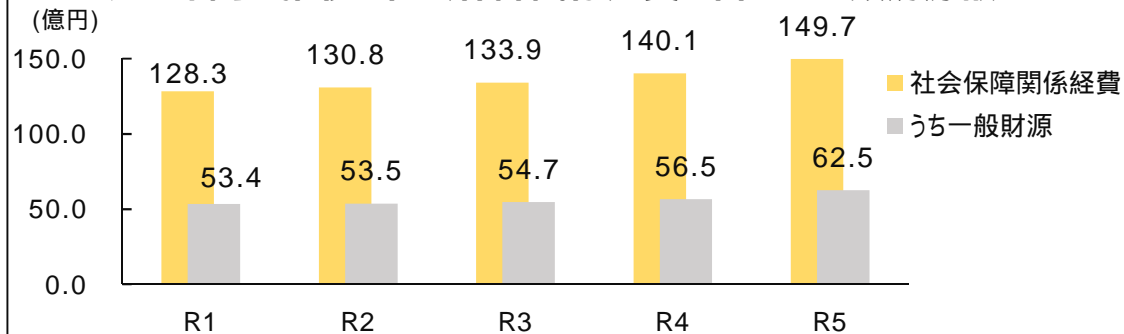
障害者福祉費

放課後等デイサービスや児童発達支援等のサービス利用者の増による障害者介護給付費の増（19.7億円 22.1億円 **+2.4億円**）
就労支援等のサービス利用者の増による障害者訓練等給付費の増（8.9億円 10.6億円 **+1.7億円**）

後期高齢者医療保険（広域連合）

後期高齢者医療療養給付費の市町村負担額の増に伴う福岡県後期高齢者医療広域連合負担金の増（12.9億円 13.6億円 **+0.7億円**）

直近5年間の推移と社会保障関係経費に占める一般財源額



Topics：社会保障関係経費の一般財源の推移

社会保障関係経費は年々増加しているが、今年は特に児童福祉費と障害者福祉費が大きく伸びており、一般財源額もこれらの影響を受けて**約6億円増加**している。この一般財源は普通交付税や地方消費税交付金により一定程度確保されるものの、一部を市税等により負担しており、財政硬直化の大きな要因となっている。しかし一方で社会保障関係経費は不可欠な行政サービスであるため、その財源確保に努めていく必要がある。

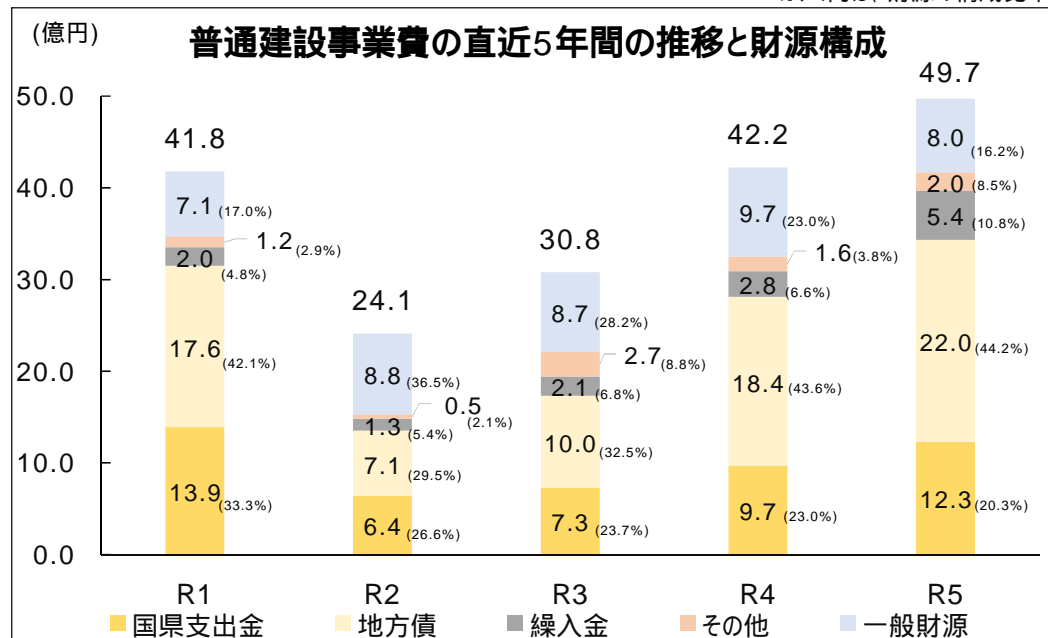
6 投資的経費の状況

【投資的経費】

(単位：億円、%)

| 区 | 分 | R4 | | R5 | | 増減 | |
|---------|--------|------|-------|------|-------|-----|-------|
| | | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 率 |
| 普通建設事業費 | 総務費 | 3.9 | 9.2 | 5.4 | 10.8 | 1.5 | 38.5 |
| | 民生費 | 2.2 | 5.2 | 1.0 | 2.0 | 1.2 | 54.5 |
| | 衛生費 | 0.2 | 0.5 | 0.3 | 0.6 | 0.1 | 50.0 |
| | 農林水産業費 | 8.1 | 19.1 | 5.7 | 11.4 | 2.4 | 29.6 |
| | 商工費 | 0.1 | 0.2 | 0.2 | 0.4 | 0.1 | 100.0 |
| | 土木費 | 5.0 | 11.8 | 6.4 | 12.8 | 1.4 | 28.0 |
| | 消防費 | 0.1 | 0.2 | 0.6 | 1.2 | 0.5 | 500.0 |
| | 教育費 | 22.6 | 53.4 | 30.1 | 60.2 | 7.5 | 33.2 |
| 小計 | | 42.2 | 99.8 | 49.7 | 99.4 | 7.5 | 17.8 |
| 災害復旧事業費 | | 0.1 | 0.2 | 0.3 | 0.6 | 0.2 | 200.0 |
| 合計 | | 42.3 | 100.0 | 50.0 | 100.0 | 7.7 | 18.2 |

カッコ内は、財源の構成比率



概要

総務費

庁舎別棟の建設による庁舎等整備事業費の増
(1.9億円 2.2億円 **+0.3億円**)

民生費

私立保育所等整備補助金の減による教育・保育施設型給付事業費の減 (1.9億円 0.4億円 **1.5億円**)

農林水産業費

漁港整備事業費の減 (5.5億円 1.9億円 **3.6億円**)

土木費

神谷線や田熊1号線等の道路新設改良事業費の増
(0.3億円 0.9億円 **+0.6億円**)

教育費

建替工事による城山中学校整備事業費の増
(15.2億円 21.9億円 **+6.7億円**)

城山中学校の体育館空調設備や次年度に向けた実施設計による市立学校体育館空調設備整備事業費の皆増 (0.0億円 1.1億円 **+1.1億円**) 令和6年度に残り20校の全市立学校体育館に空調設備を整備

Topics：普通建設事業費の一般財源の推移

普通建設事業費の一般財源額は、直近5年間で一年度あたり約8億円程度で推移している。令和2年度から普通建設事業費全体が増加しているが、地方債等の財源を活用することにより一般財源負担額は横ばいである。今後は公共施設やインフラの老朽化が進み、これまで以上にメンテナンス費用等の一般財源の負担増加が見込まれる。対策として、中長期的な計画に基づく投資的事業の実施や、公共施設等維持更新基金等を有効に活用するなど、普通建設事業費の財源を確保していく必要がある。

7 基金残高の状況

【基金】 (単位：億円、%)

| 区分 | R4末残高 | R5 | | | 増減 | |
|-------------|-------|------|------|-------|-------|------|
| | | 繰入額 | 積立額 | 年度末残高 | 年度末残高 | 率 |
| 財政調整基金 | 58.7 | 9.6 | 15.0 | 64.1 | 5.4 | 9.2 |
| 減債基金 | 36.5 | 13.1 | 8.3 | 31.7 | 4.8 | 13.2 |
| 公共施設等維持更新基金 | 67.5 | 5.1 | 2.6 | 65.0 | 2.5 | 3.7 |
| ふるさと基金 | 18.0 | 7.7 | 7.0 | 17.3 | 0.7 | 3.9 |
| その他基金 | 47.0 | 1.2 | 0.0 | 45.8 | 1.2 | 2.6 |
| 合計 | 227.7 | 36.7 | 32.9 | 223.9 | 3.8 | 1.7 |

カッコ内の数字は積立・繰入額

概要と今後の見通し

財政調整基金

防災への意識の高まりを受け、市民生活の安全安心を確保する「安全安心まちづくり基金」の新設を見据えた積立（15.0億円）

減債基金

繰上償還のための繰入（13.1億円）及び公共施設の更新による市債発行額の増加を見据えた積立（8.3億円）

公共施設等維持更新基金

城山中学校整備事業費への充当（3.0億円）及び今後の公共施設の維持改修費の財源として積立（2.5億円）

ふるさと基金

詳細は「資料16 ふるさと寄附金・ふるさと基金充当事業一覧表」参照

基金残高

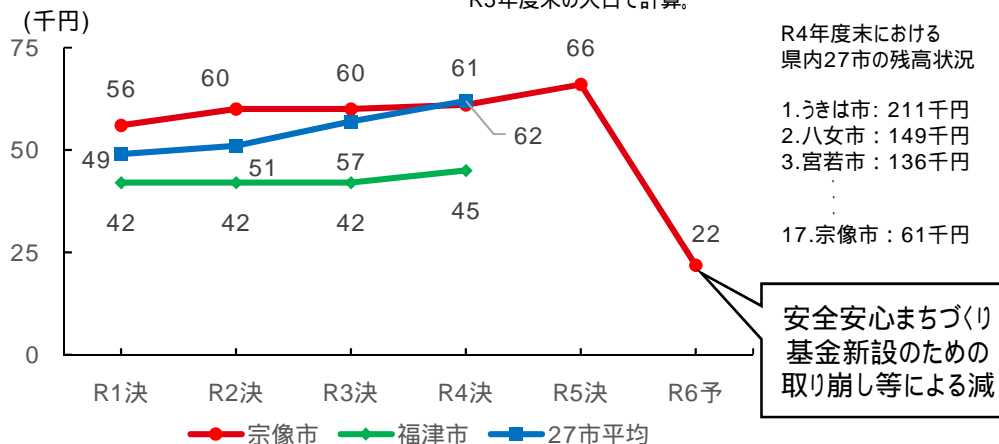
R5年度は市債の繰上償還の実施による減債基金の繰入れ、不足する財源に対して財政調整基金の繰入れを実施したため、前年度から基金残高が3.8億円減少した。

今後も投資的的事业において、公共施設等維持更新基金を計画的に活用する。

また、災害等に強い安全で安心なまちづくりを推進するため、R6年度から安全安心まちづくり基金を新たに設置する。市民生活の危機に対しては本基金を活用し、迅速に対応していく。

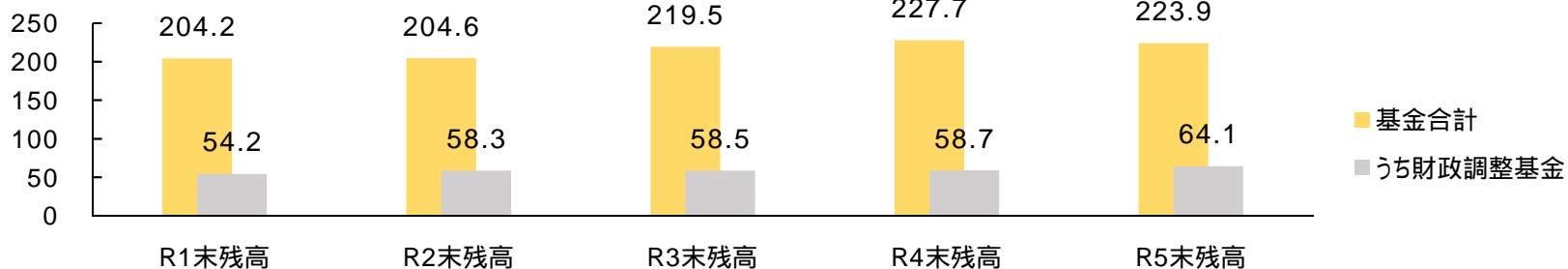
【1人あたり財政調整基金残高の推移】

普通会計ベースで作成し、各年度末の住民基本台帳による人口から年度末残高を除いたもの。R6当初予算においては、R5年度末の人口で計算。



(億円)

直近5年間の推移と基金残高に占める財政調整基金残高



8 市債残高の状況

〔市債〕 (単位：億円、%)

| 区 分 | R4末残高 | R5 | | | 増減 | |
|---------|-------|------|------|-------|-------|------|
| | | 発行額 | 償還額 | 年度末残高 | 年度末残高 | 率 |
| 合併特例事業債 | 55.7 | 2.1 | 8.2 | 49.6 | 6.1 | 11.0 |
| 臨時財政対策債 | 69.3 | 1.8 | 21.2 | 49.9 | 19.4 | 28.0 |
| その他市債 | 91.3 | 20.5 | 9.2 | 102.6 | 11.3 | 12.4 |
| 合 計 | 216.3 | 24.4 | 38.6 | 202.1 | 14.2 | 6.6 |

概要と今後の見通し

カッコ内の数字は市債発行額

合併特例事業債

庁舎等整備事業（1.7億円）や県道改良事業（0.4億円）に対して発行した。定期償還額が発行額を上回ったことから、合併特例事業債の年度末残高は減少した。R6年度へ繰り越した事業分をもって本市の合併特例事業債の発行は終了するため、今後残高は減少する見通しである。

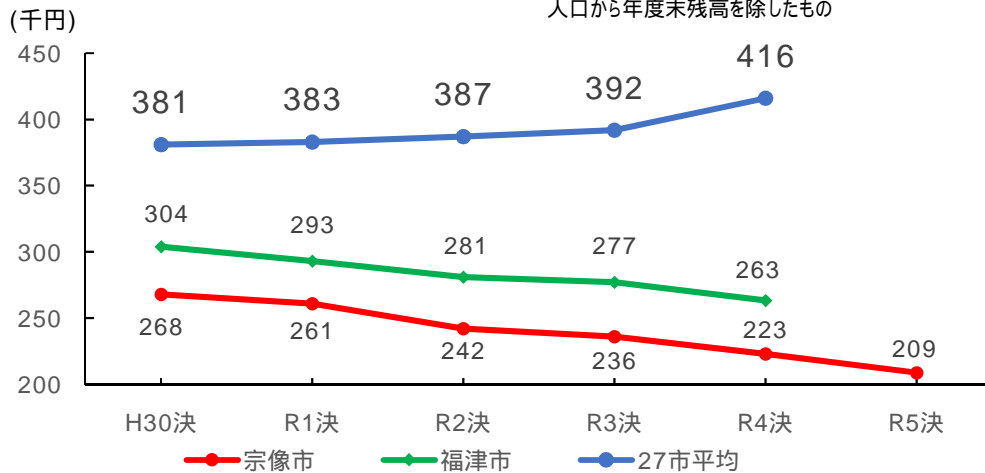
市債残高

R5年度は城山中学校整備事業や庁舎等整備事業等の大規模なハード事業を実施したため、市債の発行額は前年度に比べて増加したが、繰上償還等により市債残高は減少している。R6年度は市立学校体育館空調設備整備事業等により市債発行額はR5年度を上回る見通しである。

今後も、減債基金を活用した繰上償還の実施とあわせて、将来世代への負担を考慮した健全な財政運営を図っていく。

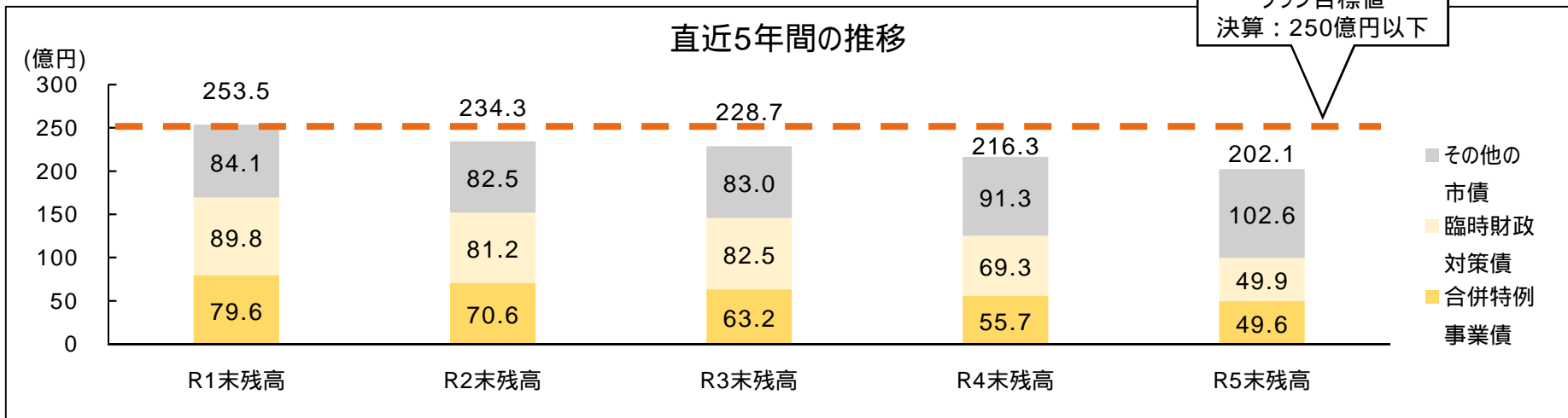
【1人あたり市債残高の推移】

普通会計ベースで作成し、各年度末の住民基本台帳による人口から年度末残高を除いたもの



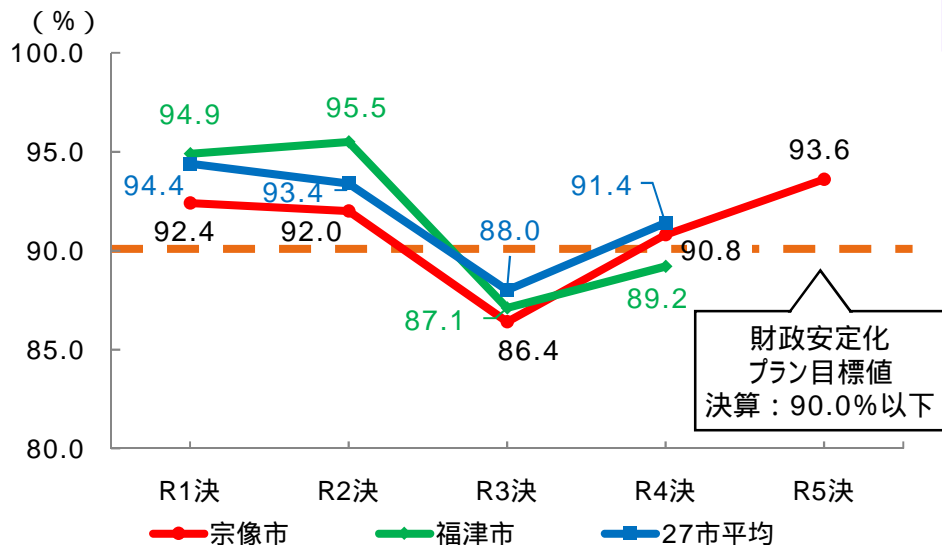
直近5年間の推移

財政安定化
プラン目標値
決算：250億円以下

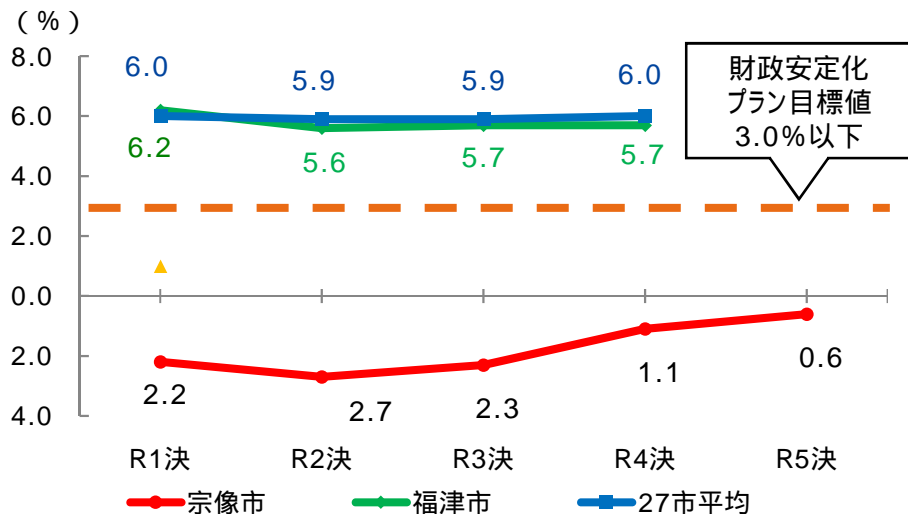


9 財政指標の状況

【経常収支比率の推移】



【実質公債費比率の推移】



財政指標は普通会計ベースによるもの

人件費、扶助費、公債費等のように毎年度経常的に支出される経費に充当された一般財源等を指す。

概要

経常収支比率 $\frac{(\text{経常経費充当一般財源等})}{(\text{経常一般財源等})} \times 100$

分子：201.4億円（+8.9億円）

分母：215.1億円（+3.1億円）

市税及び地方交付税の増加により歳入（分母）が増加したものの、それ以上に、会計年度任用職員の処遇改善に伴う人件費の増加や、物価高騰に伴う物件費の増加により歳出（分子）が増加した。結果として、経常収支比率が前年度から2.8ポイント上昇した。

実質公債費比率 $\frac{(\text{元利償還金等}-\text{普通交付税算入公債費等の額})}{(\text{標準財政規模}-\text{普通交付税算入公債費等の額})} \times 100$
の3か年平均

分子：2.2億円（3.0億円）

分母：185.0億円（+7.0億円）

過去に発行した合併特例事業債などの残高の減少により、普通交付税算入公債費などの額が減少している。その結果、実質公債費比率が前年度から0.5ポイント増加した。

今後の見通し

歳出においては、子ども政策及び障害者福祉の需要増に伴う社会保障関係経費の増加傾向に加え、処遇改善による人件費の増及び公共施設更新等の投資的事業に伴う公債費の増加など、義務的経費の増加が見込まれる。

また、歳入においては、市税は微増ながらも過去最高額となり、地方交付税も増加しているが、歳出の増加に十分に見合う状況ではなく、今後も経常収支比率は増加傾向になるものと見込まれ、財政の硬直化が懸念される。

今後も大型の投資的事業が予定されており、市債残高及び歳出に占める公債費負担割合の上昇が見込まれるため、繰上償還や基金の活用により中長期的に公債費を抑制し、また、効果的な人員配置等による人件費の適正化を図ることで義務的経費の増加を抑え、財政の柔軟性を確保していく。

さらに、行財政改革及び事業評価に基づく既存事業の見直し等により、経常経費の圧縮に努めていくとともに、ふるさと寄附金等の税外収入の確保を図り、将来に渡って安定した行政サービスが提供できるよう財政運営に努める。