

決算特別号

平成29年度

Government spending

393.3

Government revenue

405.1

46年連続の黒字決算、
でも…



今回の決算特別号も
福夫さん・福子さんの2人
でお送りします。

支出(歳出)は全体では抑制も福祉経費が増加

8年ぶりに400億円を割り込む

福夫さん 歳出総額は393.3億円で、前年度に比べて17.5億円減少したんだ。平成21年度以来8年ぶりに400億円を下回る歳出決算となったんだよ。

福子さん 大きく減少することになった要因は何かしら？

福夫さん 地方交付税の縮減が決まっていたから、予算全体を縮減する必要があったんだ。今回は大型の投資的事業の終了もあって17.5億円減っているんだ。それでも、災害復旧など本来に必要なものには予算を使ったんだ。

黒字なら問題ない？

福子さん 反対に増えているものもあるの？

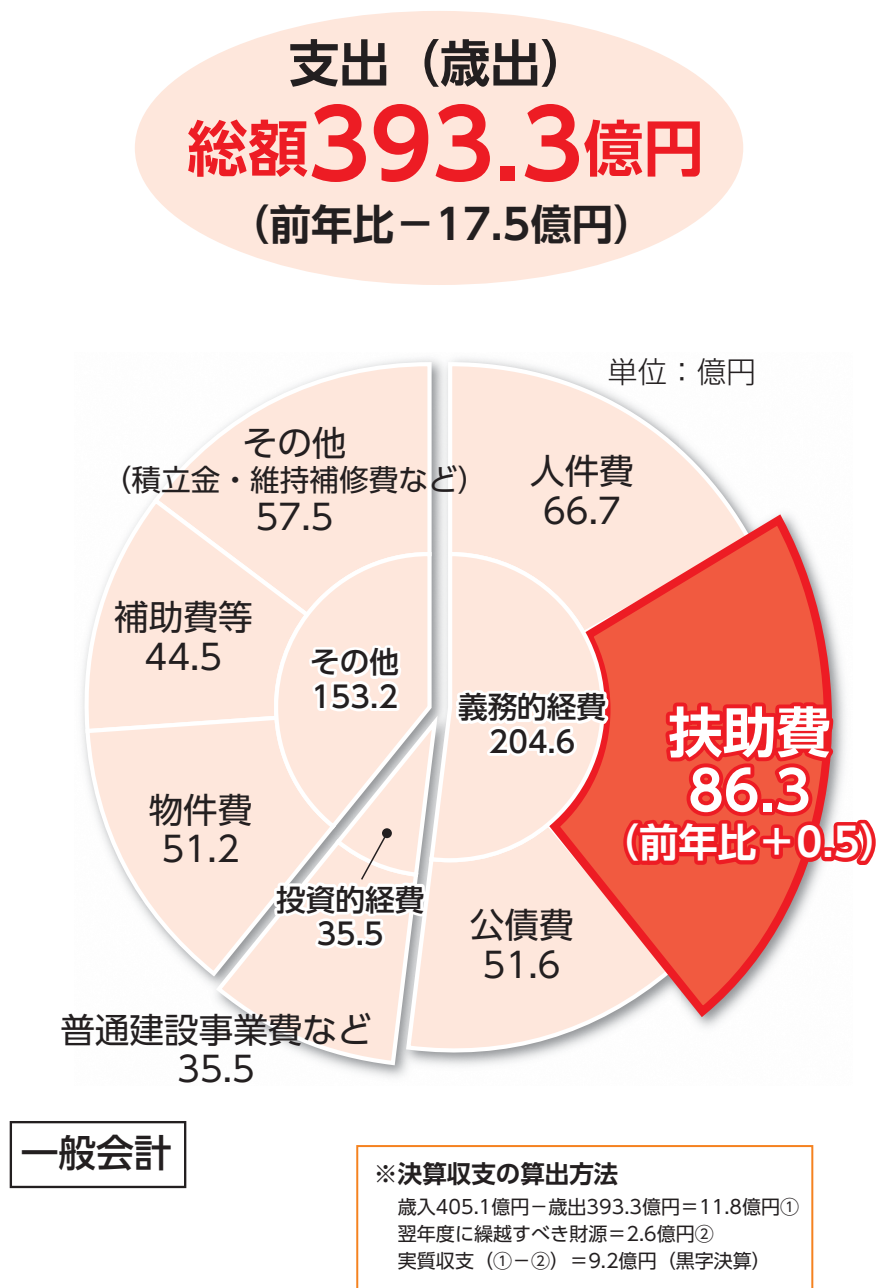
福夫さん 「扶助費」は前年度に比べて0.5億円増加していて、毎年増加を続けているんだ。

福子さん それって少子高齢化が影響しているの？

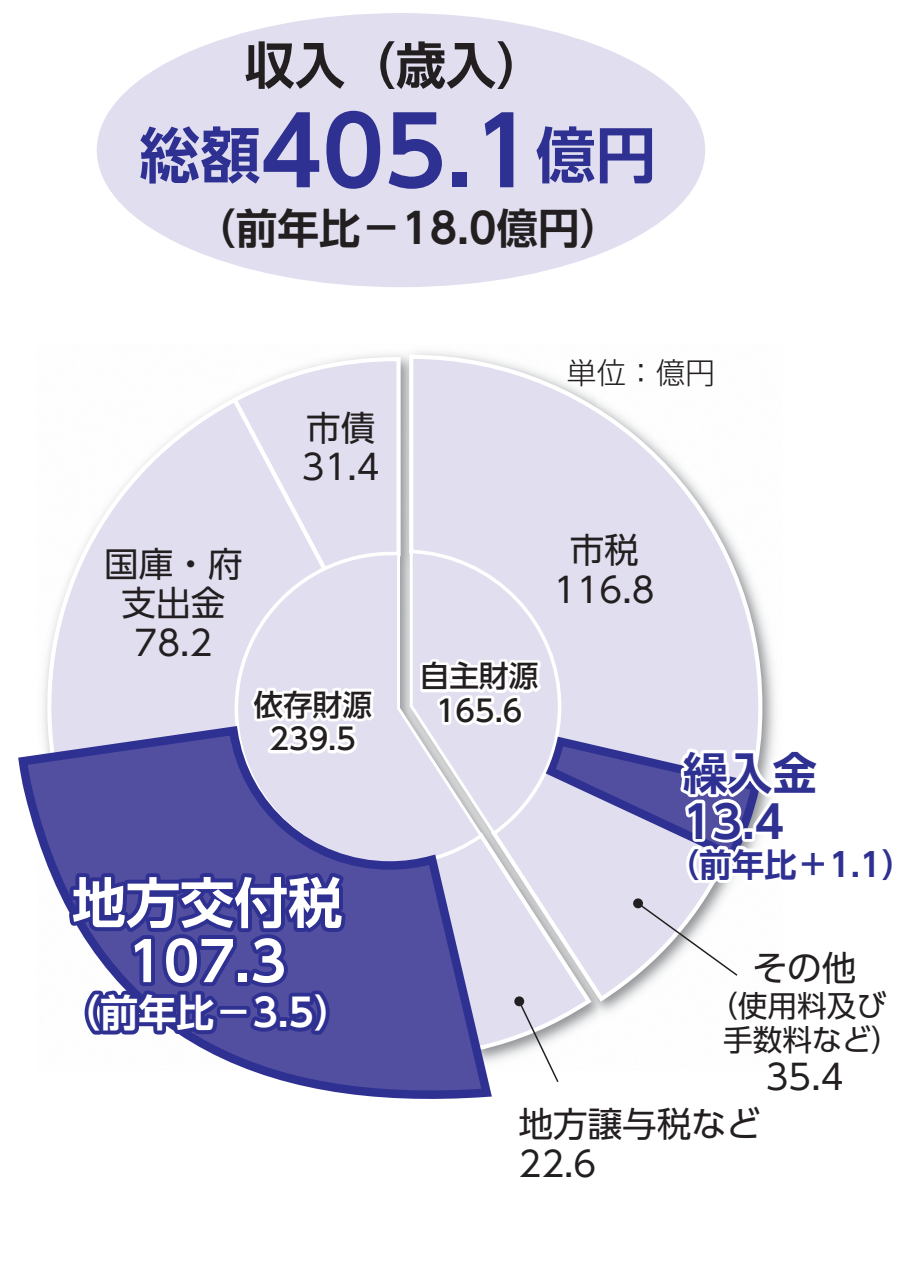
福夫さん そうだね。それに、子育て環境の充実のために、保育所に払う委託費用なども増加しているんだ。

福子さん どれも大事な経費ね。でも、黒字なら問題ないわね。

福夫さん それがそういうわけにもいかないんだ。次のページからは、どんなことに使ったのか、借金や貯金についてももう少し詳細に見ていこう。



黒字決算※



収入(歳入)は減少が続く

前年比で18億円の減少

福夫さん 歳入総額は405.1億円で、前年度に比べて18.0億円の減少となったんだ。小中学校の耐震改修やごみ焼却施設の改良、高畑橋の架け替えといった大きな事業が終了したことに連動して、市債や国庫・府支出金が大きく減少したんだよ。

福子さん 増えたものはあるの？

福夫さん 公共施設マネジメントによって生み出された土地の売却収入が2億円増加したことで、財産収入が増収となったよ。

前年より多く貯金を取り崩し

福夫さん あとは、基金の繰入金が1.1億円増えて、13.4億円繰り入れたんだ。

福子さん それって貯金の取り崩しのことじゃないの？

福夫さん そうだね。災害復旧などのために取り崩した貯金が多かったんだ。

地方交付税が3.5億円減

福夫さん 福知山市は合併したことで、国から交付される地方交付税を10年間特別に多くもらっていたんだけど、平成28年度から平成32年度まで段階的に縮減されることが決まっているんだ。その地方交付税が、前年度に比べて3.5億円の減少となったんだよ。

福子さん 収入は厳しい状況が続きそうね…。

歳出の用語解説

- 義務的経費
支出の中で他に比べて市の裁量が働きのにくい経費のこと。「人件費」、「扶助費」、「公債費」を合算して計算します。
- 投資的経費
道路や公園などの建設や施設の大規模改修、災害復旧などに要する経費のこと。
- 人件費
職員の給料や議員の報酬のこと。
- 扶助費
社会保障制度の一環で、児童・高齢者・障害のある人・生活困窮者などに対して行う支援に要する経費のこと。
- 公債費
借金の返済のこと。
- 普通建設事業費
公共施設の新設、改良などに要する経費のこと。国や府から財源の支援を受けるものと、市単独で行うものがあります。
- 物件費
業務の外部委託や物品購入、賃借に係る経費のこと。
- 補助費等
各種団体などに対する助成金や保険料、謝礼金などの経費のこと。
- 積立金
市が得た収入などを基金(貯金)に積み立てる経費のこと。
- 維持補修費
道路の補修や除雪など、市が所管する施設を修繕するための経費のこと。

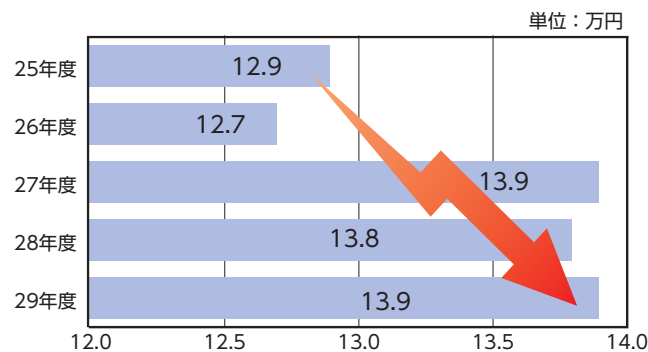
歳入の用語解説

- 自主財源
市が自分で調達することができ収入のことで、市民税や固定資産税といった「市税」や「使用料及び手数料」、「繰入金(貯金の取り崩し)」などがあります。
- 依存財源
国や京都府から調達する収入のことで、「地方交付税」や「国庫・府支出金(補助金)」、「市債(借金)」などがあります。
- 市税
市が徴収する税のことで、市民税や固定資産税、軽自動車税、たばこ税などがあります。
- 繰入金
基金(貯金)の取り崩しのこと。
- 使用料及び手数料
市が所管する施設の使用料や手続きなどに係る手数料のこと。
- 地方譲与税
国税として徴収した税のうち特定の収入を地方公共団体に譲与するもの。自動車重量税の一部などがこれにあたります。
- 地方交付税
国が地方公共団体の財源の不均衡を調整し交付される市の財源のこと。所得税や法人税、消費税の一部などがこれにあたります。
- 国庫・府支出金
国や府から指定されたことに使っために交付される資金のこと。生活保護費や農林業費など、必要とされるサービスに使う財源です。
- 市債
市の借金のこと。

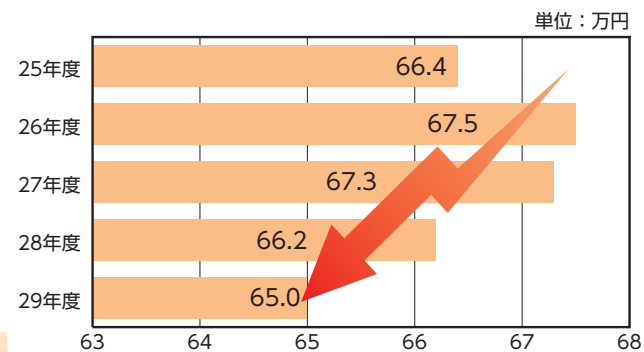
借金(市債)と
貯金(基金)の残高

市民一人あたりの負担は軽減も、依然として厳しい状況

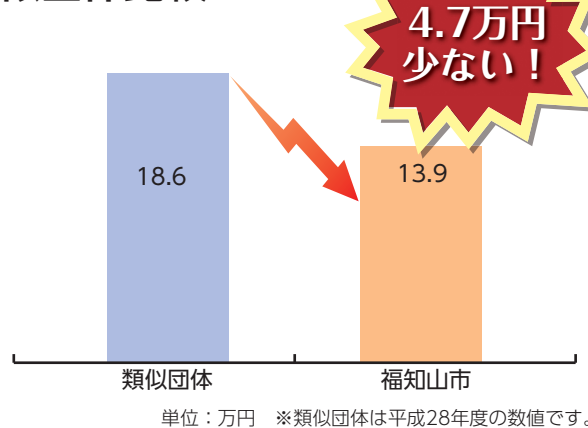
市民1人あたりの貯金残高



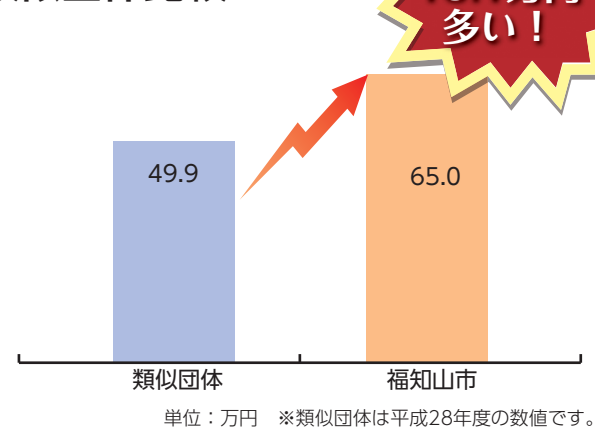
市民1人あたりの借金残高



1人あたり貯金残高の
類似団体比較



1人あたり借金残高の
類似団体比較



福夫さん グラフを見て分かるように、福知山市は同じ規模の自治体と比べると、借金(市債)は多いし貯金(基金)は少ないことになるんだ。
福子さん それは何か理由はあるの？
福夫さん 借金は、その年の負担を大きくしないように次の世代にも公平に負担してもらうためのものなんだ。福知山市は、合併したこと、合併特例債という負担の少ない有利な借金を使って、合併後のまちづくりを進めてきたんだよ。貯金は災害時の対応や、将来の財政負担の軽減に備えておくものなんだ。福知山市は、過去の災害対応などで貯金を取り崩す必要があったんだよ。
福子さん そういった事情があったのね。でも、今後はさらに借金は減らして、災害のような「いざというとき」や、将来の社会保障関係費の増加に備えて、貯金は増やしておきたいわね。
福夫さん それは大事なことだね。これで借金や貯金の状況は分かったよね。次のページでは、また違った観点から見ていこう。

いざというときに
備えて

平成29年度はこんな
事業を実施したんだよ

どれも私たちの生活や
将来に大切な事業ね



平成29年度
主な経費(抜粋)

厳しい中でも財源を確保し、「新時代・福知山を拓く基盤づくり」につながる取り組みを推進

農林業費 17億2千万円

農業、農道、林業などに使うお金



府宮基幹農道整備事業(大江南域地区・市負担分)
【2,205万円】

教育費 33億円

学校教育・生涯学習の振興などに使うお金



福知山公立大学「学びの拠点」推進事業
【1億1,579万円】

土木費 27億1千万円

道路や河川・公園の整備に使うお金



調節池整備事業
【2億7,631万円】

商工費 3億3千万円

商工業、観光振興などに使うお金



福知山市産業支援事業
【2,299万円】

民生費 137億9千万円

子育て支援や障害のある人、高齢者らの福祉の充実に使うお金



保育所運営関連事業【27億2,372万円】

消防費 13億8千万円

消防や防災対策などに使うお金



防災マップ整備事業【907万円】

特別会計・企業会計
の決算状況

特別会計は、国民健康保険や介護保険など、特定の事業の収支を明確にすべき会計のことだよ



水道事業や下水道事業、病院事業は企業会計ということね。これは水道事業が赤字ということかしら？

区分 会計区分	収入(歳入) 決算額①	支出(歳出) 決算額②	実質収支額 ③=①-②- 翌年度繰越財源
特別会計(合算)	222億 230万円	220億3,629万円	1億6,601万円
水道事業会計	22億9,487万円	23億6,004万円	-6,517万円
下水道事業会計	33億9,722万円	32億8,453万円	1億1,269万円
病院事業会計	123億8,282万円	123億4,362万円	3,920万円

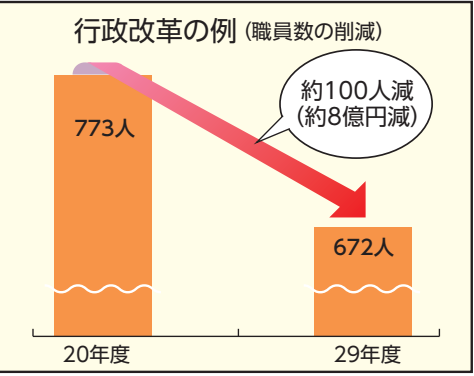
※企業会計の実質収支は、プラスの場合は純利益、マイナスの場合は純損失となります。
※特別会計の翌年度繰越財源は0円でした。

水道事業会計は6,517万円の純損失となりました。損失が生じた主な理由は、簡易水道事業を水道事業へ経営統合したことに伴い、減価償却費、配水および給水費、原水および浄水費などの営業費用が大幅に増加したことが要因です。しかしながら、当初予算で1億991万円の純損失を見込んでいたことに対して、大きく赤字幅を縮小することができました。

平成29年7月からの料金値上げや効率的な経営により、平成30年度から純損失は解消できる見込みです。

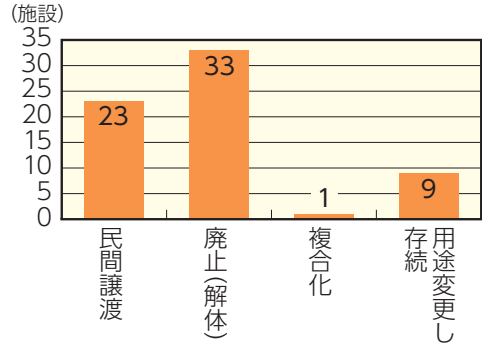
次世代につなぐ、未来づくりのために

福夫さん これでは行政改革の一
例だけど、福知山市は職員数を
減らして、人件費の削減に取り
組んでいるんだ。
この10年間で100人ほど
減っているんだよ。
福子さん 確かに減っているわ
ね。でも社会のニーズは増えて
いるのに、職員数を減らしても
大丈夫なの？
福夫さん そこで大事になって
くるのが、「事業棚卸し」なん
だ。同じ事業をそのまま行っ
たのではなく、効率的に執行す
るために見直しをするんだ。
福子さん 福知山市は公共施設
でも見直しを行ったりしてい
るのね？
福夫さん そうだね。「公共施
設マネジメント」といって、施



※行革上では削減額は、800万円/人・年で算出しています。

公共施設マネジメント累計実績例



設や土地などを更新・統合・譲
渡・廃止、いずれかに地域の実
情に合わせて決めていくんだ。
それに、下にもあるように、
福知山市は市民生活に直結する
大きな事業を今後控えているん
だ。未来のためにも税金がどの
ように使われているのか、僕た
ち市民もしっかりと考えていき
たいよね。
福子さん 一緒に福知山市の未
来を考えることが大事ね。



今後必要となる大きな事業

新たなゴミ埋立
処分場の整備

■埋立地がいずれ満杯に
今使用している埋立処分場など
は、あと10年ほどで満杯になる見込
みです。日々の生活のためにも、新た
な処分場が必要となってきます。

■整備費用は
新たな埋立処分場は、平成39
年度の完成を目指し、計画・整備
を進めていく予定ですが、整備費
用は約43.2億円（国の交付金な
どを含む）と試算しています。

防災行政無線
のデジタル化

緊急告知ラジオ
屋外スピーカー

■防災行政無線の現状
災害情報の伝達に極めて重要な
役割を担う防災行政無線は、無線
機器の新規格への適合、設備の老
朽化などが課題となっています。

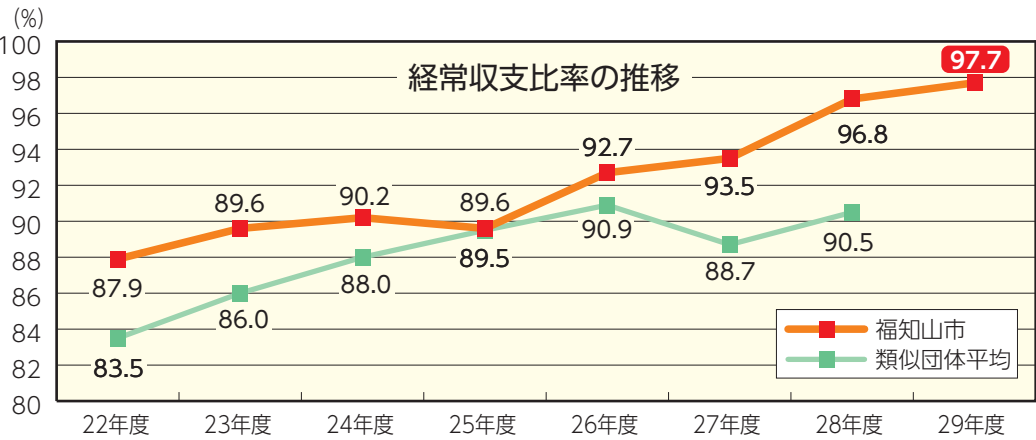
■今後の方針は
多様な情報伝達について比較と
検討を行い、本市に最も相応しい
情報伝達システムを構築します。
平成31年度から2か年計画で更
新を予定しています。

大雨に備える
調節池の整備

■増え続ける大雨に備えて
本市では、ここ数年大雨による
被害が続いています。住民生活を
守るために、雨を一時的に蓄える
調節池の整備は重要です。

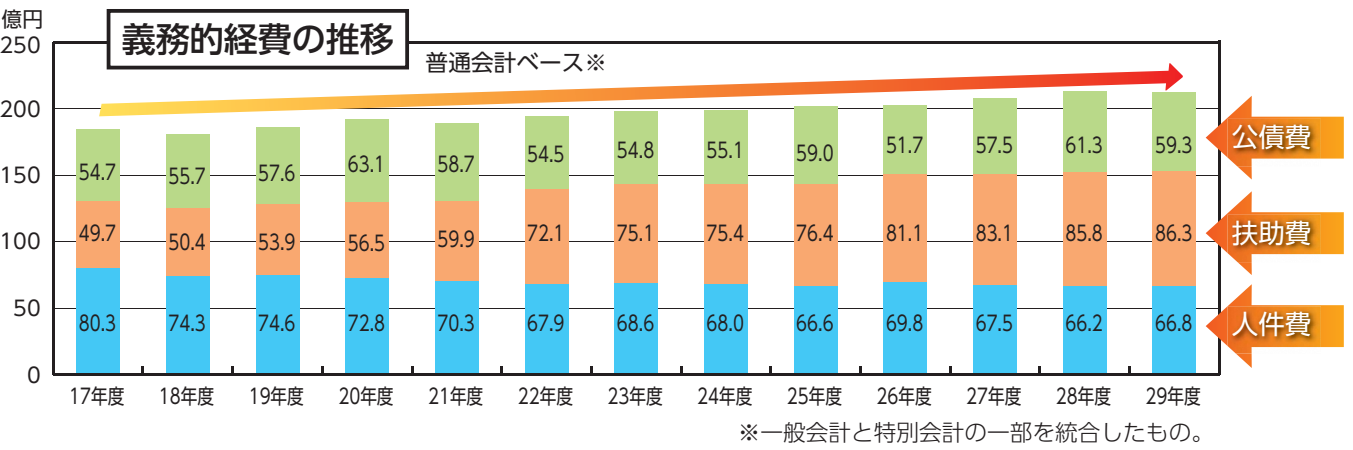
■整備に向けて
現地測量や用地買収など、適切
な準備を適宜行いながら事業を進
めます。
現在、桃池調整池の改修工事を
実施中です。

財政的なゆとりは悪化傾向



ゆとりがなくなれば
サービスは悪化？
福夫さん 自治体の財政にどれほ
ど余裕があるかを示す「経常収支
比率」を見てみよう。

福夫さん 簡単に言うと、市税や
交付税などの固定収入に対して、
どれほど公債費、扶助費、人件費、
公共施設の維持管理費などの固定
支出があるのかってことだね。割
合が高いほど自由に使えるお金は
少なくなるんだ。
福子さん 去年より悪くなってる
わね。
福夫さん 平成29年度は全国的に
見ても、悪化の傾向だったんだ。
福知山市は第6次行革大綱と、前
年度に定めた「財政構造健全化指
針」により、平成32年度までに
92・7%に改善することを目標に
取り組んでいるんだ。
福子さん でも、そもそも自由に
使えるお金が少ないと何が困る
の？100%を超えなかったら良
いんじゃないの？
福夫さん 少子高齢化で税収が減
り、扶助費が増えると見込まれる
よね。それに地方交付税も減少す
ることが決まっている。
このままだといずれ100%を
超えてしまい、固定支出を貯金や
借金でまかなう必要が出てくる
んだ。そうなると思うと今ある
サービスを受け続けることも難し
くなるんだよ。
福子さん それは困るわね。



福夫さん 「経常収支比率」
における固定支出の大部分を
占める義務的経費の推移を見
てみよう。
3ページでも言ったように、
「扶助費」は毎年増加を続け
ているんだ。
福子さん 合併したときの平
成17年度と比べても、36億円
ほど増えているわね。
福夫さん 社会保障に関する
サービスが充実してきたとい
うことで、今後も増大するこ
とが想像できるよね。
福子さん 公債費（借金の返
済）は増えたり減ったりね。
福夫さん そうだね。前年度
との比較で言えば、合併前の
大型事業の返済が完了したこ
とで、総額は減少したんだ。
福子さん 人件費は昔と比べ
て減っているのね。これはど
うして？
福夫さん それは次のペー
ジで見てみよう。福知山市が経
費削減のために取り組んでいる
ことがあるんだよ。

新たな財源確保の 取り組み



- クラウドファンディング
インターネット上で、特定のプロジェクトに対して寄附を募る手法。
- ネーミングライツ
公共施設などの命名権を企業などに与え、収入を得るもの。プロ野球の球場名などに導入されています。
- 広告収入
市が所管する施設や、広報誌などに企業の広告を掲載することで得られる収入。
- 企業との協働
ご当地WAOONなど、企業と協働して売上の一部を本市の収入とするもの。
- ふるさと納税
応援したい自治体へ寄附できる制度のこと。本市では、企業版ふるさと納税制度の拡充にも取り組んでいます。

一人ひとりに できることを

福子さん 専門的な用語とか出てたけど、将来を見据えた財政運営が必要なことはよく分かったわ。

福夫さん 6ページでも紹介したように「経常収支比率」が悪化していくと、いずれ自分たちの生活に跳ね返ってくることになるんだ。そうなる前に、僕たちも福知山市の財政運営を「自分事」として考えていかなきゃね。



■詳しく知りたい人へ

①決算

市ホームページでは、毎年決算状況を公表しています。決算について知りたい人は、【福知山市 決算】で検索してください。また、ホームページが見られない人は市役所1階情報公開コーナーでも見ることができます。

問合せ先＝財政課 (TEL24-7035・FAX23-6537)

②行政評価

各部署がどんなことに予算を使っているのか、また、その事業について内部評価を行った結果をホーム

ページに掲載しています。【福知山市 行政評価】で検索してください。また、ホームページが見られない人は市役所1階情報公開コーナーでも見ることができます。

問合せ先＝経営戦略課 (TEL24-7030・FAX23-6537)

■監査委員の決算等審査意見書

各会計の決算に関する意見書は、ホームページ（【福知山市 監査結果】で検索）に掲載するほか、市役所1階情報公開コーナーでも見ることができます。

問合せ先＝監査委員事務局

(TEL24-7074・FAX23-6537)

財政健全化に向けて



福知山市長
大橋 一夫

平成29年度は普通交付税の合併特例加算において段階的な縮減期の2年目で、平成27年度までの満額措置の場合と比べれば、約3億円の縮減となりました。こうした要因が影響し、平成29年度決算における経常収支比率は、昨年度よりさらに上昇して97.7%となり、財政構造は一層硬直化しました。

市民生活の安心・安全を守り、元気の出るまちづくりを進めていくためには持続可

能な財政基盤が必要です。私は、市長就任以来、財政健全化を重要課題と位置付けており、昨年11月には財政構造健全化指針を策定し、平成30年度から3か年かけて実施する歳入・歳出改革をはじめたところです。

今後とも、市民の皆さまと課題を共有し、ともに未来を考え、新しい時代の福知山づくりに向けて取り組んでまいりますので、ご理解とご協力をよろしくお願いします。