

**平成23年度決算の概要について
(一般会計・特別会計)**

舞 鶴 市

目 次

項 目	ページ
1 平成23年度の財政運営	1
2 一般会計の決算状況	2
① 決算規模	2
(1) 決算収支	2
(2) 歳入の決算状況	3
(3) 歳出(目的別)の決算状況	7
(4) 歳出(性質別)の決算状況	11
② 基金残高の状況	14
③ 市債残高の状況	14
3 特別会計の決算状況	15
① 国民健康保険事業会計	15
② 簡易水道事業会計	15
③ 土地建物造成事業会計	16
④ 貯木事業会計	16
⑤ 公設地方卸売市場事業会計	17
⑥ 下水道事業会計	17
⑦ 駐車場事業会計	18
⑧ 介護保険事業会計	18
⑨ 後期高齢者医療事業会計	19
4 主要財政指標等の推移(平成19年度～23年度)	20
5 「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」に基づく 健全化判断比率等の状況	21

1 平成23年度の財政運営

23年度につきましては、市長選挙のマニフェストを踏まえた、「安心の医療があるまちづくり」、「活力あるまちづくり」、「安心して生活できるまちづくり」、「市民とともに歩む信頼できる市政」の4つの基本方針に基づき、諸施策の展開を図ってきたところであり、市民参画や行財政改革を進める中で、中でも、最重要課題であります地域医療の再生計画の実現に向けた取り組みをはじめ、京都舞鶴港の日本海側拠点港化や元気産業創出事業等の地域経済活性化対策や、昨年3月に起こった東日本大震災を受けた防災対策、安全・安心な道路等の基盤整備等について、積極的に取り組んだところであります。

一方、歳入面では、舞鶴発電所の償却資産に係る固定資産税の増収が見込まれたものの、次年度以降、落ち込みが想定されますことから、厳しい財政運営を行いましたところ、固定資産税が予想を上回る大幅な伸びとなったことに加え、法人市民税や地方交付税等においても、当初予算を上回る収入の確保ができましたことから、市債の発行を抑制し、財政調整積立金からの取り崩しを行わなかったにもかかわらず、結果として、実質収支が大幅な黒字となりました。

【参考】 平成23年度各会計決算状況

(単位:千円)

会 計 名	歳 入 (A)	伸 率	歳 出 (B)	伸 率	歳入歳出差引 (C)=(A)-(B)	翌年度に 繰り越す べき財源 (D)	実 質 収支額 (E)=(C)-(D)
一 般 会 計	36,461,631	-0.7%	34,870,210	-2.7%	1,591,421	190,855	1,400,566
特 別 会 計	22,416,936	1.6%	22,136,972	2.1%	279,964	11,536	268,428
国民健康保険 事業会計	9,019,424	0.5%	8,923,280	1.9%	96,144	-	96,144
簡易水道 事業会計	651,205	-9.9%	637,507	-9.7%	13,698	0	13,698
土地建物造成 事業会計	37,820	-26.5%	4,095	-77.4%	33,725	-	33,725
貯木事業会計	976	151.5%	975	155.2%	1	-	1
公設地方卸売 市場事業会計	19,072	-26.2%	18,940	-25.0%	132	-	132
下 水 道 事 業 会 計	4,778,713	5.5%	4,743,469	5.5%	35,244	11,536	23,708
駐 車 場 事 業 会 計	51,671	0.9%	22,411	-3.5%	29,260	-	29,260
介 護 保 険 事 業 会 計	6,792,285	2.4%	6,726,433	2.2%	65,852	-	65,852
後 期 高 齢 者 医 療 事 業 会 計	1,065,770	1.4%	1,059,862	1.1%	5,908	-	5,908
総 計	58,878,567	0.2%	57,007,182	-0.9%	1,871,385	202,391	1,668,994

一般会計 昭和50年度以降連続黒字決算
 特別会計 全ての会計(9会計) 黒字決算
 (老人保健医療事業会計は、平成22年度をもって廃止)

2 一般会計の決算状況

① 決算規模

(1) 決算収支

【前年度比較】

	平成23年度 決算額 A	平成22年度 決算額 B	差 引 C = A - B	増減率 C / B	(参考) 平成21年度
	千円	千円	千円	%	千円
歳入総額 a	36,461,631	36,714,586	△ 252,955	△ 0.7	35,667,585
歳出総額 b	34,870,210	35,838,131	△ 967,921	△ 2.7	34,879,115
歳入歳出差引 c = a - b	1,591,421	876,455	714,966	81.6	788,470
翌年度に繰り越すべき財源 d	190,855	549,389	△ 358,534	△ 65.3	142,041
実質収支 e = c - d	1,400,566	327,066	1,073,500	328.2	646,429

※昭和50年度以降連続黒字

22年度決算と比べると、歳出面において、地域開発用地等先行取得資金貸付金 9億2,810万円の減少などにより、9億6,792万円の減少となりました。一方、歳入面では、市税が17億4,630万円の大幅な増加となりましたが、地方交付税と市債（臨時財政対策債）で11億1,891万円、国庫支出金で7億6,384万円の減少などにより、総額で2億5,295万円の減少となりました。

また、翌年度に繰り越すべき財源についても、22年度に比べ減少しましたことから、実質収支において、22年度に比べ10億を超える増加となりました。

【予算・決算比較】

	平成23年度 決算額 A	平成23年度 予算額 D	差 引 E = D - A	比率 A / D
	千円	千円	千円	%
歳入総額 a	36,461,631	37,338,790	877,159	97.7
歳出総額 b	34,870,210	37,338,790	2,468,580	93.4
歳入歳出差引 c = a - b	1,591,421			

	平成22年度 決算額 B	平成22年度 予算額 D'	差 引 E' = D' - B	比率 B / D'
	千円	千円	千円	%
歳入総額 a	36,714,586	39,662,915	2,948,329	92.6
歳出総額 b	35,838,131	39,662,915	3,824,784	90.4
歳入歳出差引 c = a - b	876,455			

23年度は、歳入において、舞鶴発電所の償却資産にかかる固定資産税等市税や地方交付税等が見込みを上回る大幅な増収となり、予算に対し97.7%となりましたことから、歳出において、予算に対する執行率が93.4%と前年度以上となったにもかかわらず、歳入歳出差引が多額となりました。

(2) 歳入の決算状況

科目	平成23年度 決算額 A 千円	平成22年度 決算額 B 千円	差引 C = A - B 千円	増減率 C / B %	※歳入 構成比 %
歳入総額	36,461,631	36,714,586	△ 252,955	△ 0.7	

平成23年度は、前年度に比べ、舞鶴発電所の償却資産に係る固定資産税等市税の大幅な増により、普通交付税、臨時財政対策債が減となったものの、一般財源である第1款 市税から第12款 交通安全対策特別交付金及び臨時財政対策債の合計額は、232億2,086万円となり、前年度比 5億2,238万円の増となりました。

一方、国庫支出金において、生活保護費負担金や子ども手当負担金等が増加する反面、経済対策に係る交付金や白糸中学校改築に係る補助金が減少となり、7億6,384万円の減少となりました。

また、一般財源増加により、財政調整積立金や減債基金からの繰入は行わず、市債等の借入も抑制することができました。

1 市 税	14,999,680	13,253,380	1,746,300	13.2	41.1
--------------	------------	------------	-----------	------	------

【主な増減事由】

市民税（個人）			△ 121,691	△ 3.1	10.6
市民税（法人）			191,077	25.0	2.6
固定資産税（土地・家屋：現年分）			42,753	1.0	12.1
固定資産税（償却資産：現年分）			1,522,367	47.8	12.9
市たばこ税			85,289	14.6	1.8

2 地方譲与税	336,926	349,444	△ 12,518	△ 3.6	0.9
----------------	---------	---------	----------	-------	-----

3 利子割交付金	40,470	56,259	△ 15,789	△ 28.1	0.1
-----------------	--------	--------	----------	--------	-----

4 配当割交付金	27,333	25,036	2,297	9.2	0.1
-----------------	--------	--------	-------	-----	-----

5 株式等譲渡所得割交付金	6,292	8,897	△ 2,605	△ 29.3	0.0
----------------------	-------	-------	---------	--------	-----

6 地方消費税交付金	885,343	910,961	△ 25,618	△ 2.8	2.4
-------------------	---------	---------	----------	-------	-----

7 ゴルフ場利用税交付金	8,713	10,081	△ 1,368	△ 13.6	0.0
---------------------	-------	--------	---------	--------	-----

8 自動車取得税交付金	101,877	107,870	△ 5,993	△ 5.6	0.3
--------------------	---------	---------	---------	-------	-----

9 国有提供施設等所在市町村助成交付金	162,351	177,313	△ 14,962	△ 8.4	0.5
----------------------------	---------	---------	----------	-------	-----

10 地方特例交付金	145,496	172,947	△ 27,451	△ 15.9	0.4
-------------------	---------	---------	----------	--------	-----

11 地方交付税	5,010,020	5,739,534	△ 729,514	△ 12.7	13.7
-----------------	-----------	-----------	-----------	--------	------

【主な増減事由】

普通交付税		△ 789,528	△ 17.0
特別交付税		60,014	5.5
※ 臨時財政対策債		△ 389,400	△ 20.8
※ 実質的な交付税額		△ 1,118,914	△ 14.7

12 交通安全対策特別交付金	14,959	15,960	△ 1,001	△ 6.3	0.1
-----------------------	--------	--------	---------	-------	-----

13 分担金及び負担金	433,700	446,658	△ 12,958	△ 2.9	1.2
--------------------	---------	---------	----------	-------	-----

【主な増減事由】

(農業) 基盤整備促進事業費分担金		△ 14,418	△ 60.2
-------------------	--	----------	--------

14 使用料及び手数料	510,837	519,064	△ 8,227	△ 1.6	1.4
--------------------	---------	---------	---------	-------	-----

【主な増減事由】

危険物取扱関係手数料		2,321	301.8
引揚記念館入館料		△ 4,672	△ 18.2
住宅使用料		△ 2,833	△ 2.0
可燃ごみ処分手数料		△ 3,401	△ 2.0

15 国庫支出金	5,360,117	6,123,952	△ 763,835	△ 12.5	14.7
-----------------	-----------	-----------	-----------	--------	------

【主な増減事由】

生活保護費負担金		102,477	7.7
子ども手当・児童手当負担金		73,980	6.8
保育所運営費負担金（私立保育園分）		19,180	6.4
防衛施設周辺整備統合事業費補助金		108,000	44.7
電源立地地域対策交付金		△ 373,781	皆減
きめ細かな交付金・住民生活に光をそそぐ交付金等		△ 288,200	△ 70.4
安全・安心な学校づくり交付金		△ 337,655	△ 71.6

16 府支出金	3,051,424	2,765,266	286,158	10.3	8.4
----------------	-----------	-----------	---------	------	-----

【主な増減事由】

子ども手当・児童手当負担金	△ 2,565	△ 1.4
保育所運営費負担金（私立保育園分）	9,590	6.4
被災地支援事業費負担金	4,979	皆増
電源立地地域対策補助金	209,590	皆増
介護基盤緊急整備特別対策事業費補助金	172,941	293.5
保育所緊急整備事業費補助金	△ 27,990	△ 31.4
子育て支援特別対策事業費補助金	△ 23,297	△ 50.4
子宮頸がん予防ワクチン接種に係る補助金	69,803	1,632.4
（農業）基盤整備促進事業費補助金	△ 55,159	△ 49.0
選挙費委託金（参議院皆減、府知事皆減、府議会）	△ 50,904	△ 69.8
統計調査事務委託金（国勢調査）	△ 37,201	皆減

17 財産収入	105,275	123,268	△ 17,993	△ 14.6	0.3
----------------	---------	---------	----------	--------	-----

【主な増減事由】

土地貸付料	△ 2,975	△ 5.0
土地売払収入	△ 15,947	△ 94.6
建物売払収入	1,596	皆増

18 寄附金	3,713	15,400	△ 11,687	△ 75.9	0.0
---------------	-------	--------	----------	--------	-----

【主な増減事由】

ふるさと応援寄附金	616	67.5
社会福祉費寄附金	△ 10,103	△ 84.6

19 繰入金	40,428	206,792	△ 166,364	△ 80.4	0.1
---------------	--------	---------	-----------	--------	-----

【主な増減事由】

都市開発推進基金繰入金	△ 150,000	皆減
-------------	-----------	----

20 繰越金	876,455	788,470	87,985	11.2	2.4
---------------	---------	---------	--------	------	-----

【主な増減事由】

現年度	△ 319,363	△ 49.4
繰越明許費	407,348	286.8

21 諸収入	1,265,137	1,320,014	△ 54,877	△ 4.2	3.5
---------------	-----------	-----------	----------	-------	-----

【主な増減事由】

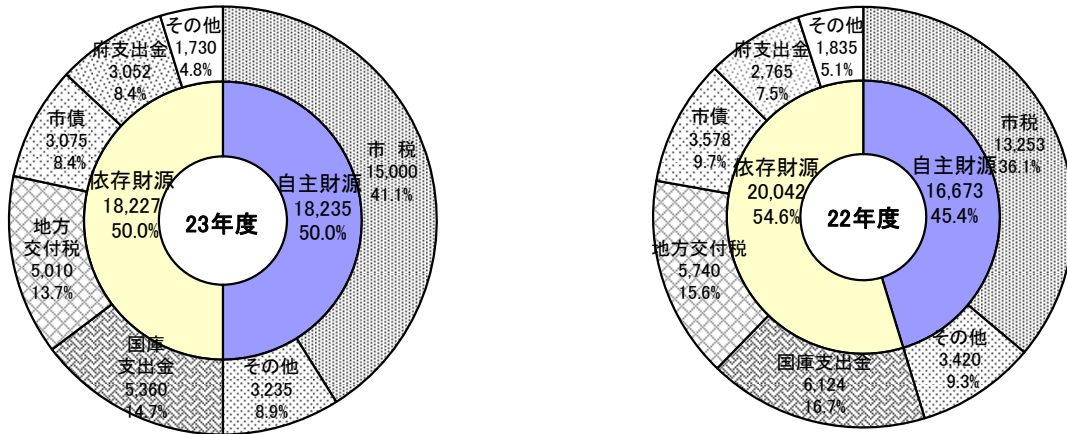
中小企業資金融資制度貸付金収入	38,000	7.4
地域開発用地等先行取得資金貸付金収入	8,488	皆増
後期高齢者医療保健事業補助金	11,683	80.5
水洗便所等改造資金貸付金元利収入	△ 22,587	△ 16.4
老人福祉施設収入	△ 11,036	△ 11.5
後期高齢者医療療養給付費負担金返還金	△ 85,985	△ 89.6

22 市債	3,075,085	3,578,020	△ 502,935	△ 14.1	8.4
--------------	-----------	-----------	-----------	--------	-----

【主な増減事由】

建設地方債	△ 113,535	△ 6.7
臨時財政対策債	△ 389,400	△ 20.8

歳入構成(自主財源・依存財源別)(単位:百万円)



(3) 歳出(目的別)の決算状況

科目	平成23年度 決算額 A 千円	平成22年度 決算額 B 千円	差引 C = A - B 千円	増減率 C/B %	※歳出 構成比 %
歳出総額	34,870,210	35,838,131	△ 967,921	△ 2.7	

総務費では、庁舎耐震改修が増額となったものの、土地開発公社への資生堂跡地取得に係る資金貸付や財政調整積立金・電源立地地域対策基金への積立金が減少したため約11.5億の大幅な減となりました。
 民生費、衛生費では、地域密着型サービス拠点施設整備費補助金、子育て支援医療費助成費、子宮頸がん予防ワクチン接種の促進に係る事業費等により増となりました。
 また、農林水産業費では、水間地区のは場整備等基盤整備促進事業費の減、土木費では、伊佐津十倉線の街路事業の完了等による減、教育費では、白糸中学校の改築工事等による大幅な減となりました。

議会費	404,823	305,303	99,520	32.6	1.1
------------	---------	---------	--------	------	-----

【主な増減事由】

地方議会議員共済会給付等負担金	105,765	415.8
-----------------	---------	-------

総務費	4,004,963	5,151,140	△ 1,146,177	△ 22.3	11.5
------------	-----------	-----------	-------------	--------	------

【主な増減事由】

職員給与費（総務管理費）	115,249	6.6
庁舎耐震改修事業費	148,727	164.2
舞鶴市文化事業団支援事業費補助金	10,300	皆増
携帯電話用鉄塔施設整備事業費	24,355	234.9
住民基本台帳システム改修経費	47,192	皆増
特別職給与費	△ 30,578	△ 51.2
情報システム管理経費	△ 13,279	△ 12.9
庁舎改修事業費	△ 23,289	△ 38.0
財政調整積立金	△ 159,000	△ 48.2
電源立地地域対策基金積立金	△ 119,511	△ 99.7
テレビ共聴施設デジタル化整備事業費補助金	△ 15,032	皆減
地域開発用地等先行取得資金貸付金	△ 928,100	皆減
選挙経費（参議院議員皆減、府知事皆減、市議会議員皆減、市長皆減、府議会議員等）	△ 132,436	△ 73.9
国勢調査経費	△ 37,202	皆減

民生費	11,854,810	11,616,474	238,336	2.1	34.0
------------	------------	------------	---------	-----	------

【主な増減事由】

地域密着型サービス拠点施設整備費補助金	159,721	221.4
安岡園施設整備事業費	30,516	434.6
保育所発達支援事業費補助金	14,438	53.7
子育て支援医療助成費	59,539	45.3
国民健康保険事業会計繰出金	△ 17,665	△ 3.4
介護保険事業会計繰出金	△ 5,802	△ 0.6
私立保育園施設整備事業費補助金	△ 41,985	△ 31.4
保育所施設整備事業費	△ 20,414	△ 91.7
生活保護費(扶助費)	△ 31,153	△ 1.7
東日本大震災支援経費	△ 4,895	△ 41.8
身体障害者福祉センター施設整備事業費	△ 35,107	皆減

衛生費	3,204,752	3,094,438	110,314	3.6	9.2
------------	-----------	-----------	---------	-----	-----

【主な増減事由】

電気自動車導入・活用事業費	6,287	皆増
予防接種事業費	12,546	9.4
子宮頸がん予防ワクチン等接種促進事業費	140,001	1,622.4
斎場施設整備事業費	13,413	64.0
ごみ減量化推進事業費	11,354	21.3
滝ヶ下埋立処理場管理経費	23,089	76.5
清掃事務所施設改修事業費	12,411	5.3
リサイクル施設改修事業費	27,803	5,662.5
簡易水道事業会計繰出金	△ 14,867	△ 16.4
病院事業会計補助金	△ 79,896	△ 9.3
墓園基金積立金	△ 14,075	皆減

労働費	175,953	183,939	△ 7,986	△ 4.3	0.5
------------	---------	---------	---------	-------	-----

【主な増減事由】

緊急雇用創出事業費	8,828	10.0
勤労者福祉センター整備事業費	△ 10,076	△ 91.0

農林水産業費	799,858	910,557	△ 110,699	△ 12.2	2.3
---------------	---------	---------	-----------	--------	-----

【主な増減事由】

舞鶴湾漁場造成事業費	26,685	667.1
自然休養村管理センター整備事業費	△ 20,205	△ 95.3
基盤整備促進事業費（水間地区：ほ場整備等）	△ 78,189	△ 47.1
有害鳥獣被害防止対策事業費	△ 9,431	△ 31.5
森林環境保全整備事業費（上漆原和江線）	△ 29,767	△ 42.1
地域水産物供給基盤整備事業費（竜宮浜漁港三浜地区）	△ 23,715	△ 12.7
舞鶴漁港施設機能強化対策事業費負担金	△ 13,848	△ 86.6

商工費	1,141,042	992,015	149,027	15.0	3.3
------------	-----------	---------	---------	------	-----

【主な増減事由】

まいづる元気産業創出事業費	63,219	皆増
舞鶴・ナホトカ姉妹都市提携50周年記念事業費	13,762	皆増
京都舞鶴港振興会等補助金	35,469	45.6
中小企業融資制度貸付金	38,000	7.4

土木費	4,086,745	4,339,517	△ 252,772	△ 5.8	11.7
------------	-----------	-----------	-----------	-------	------

【主な増減事由】

道路除雪対策事業費	75,352	91.1
(仮称)前島歩道橋周辺整備事業費	108,622	1,411.0
公営住宅建替事業費	66,918	171.6
防衛施設周辺整備事業費（橋りょう・永代橋等）	△ 24,201	△ 50.0
橋りょう長寿命化事業費	△ 22,166	△ 79.1
まちづくり道路整備事業費（街路：伊佐津十倉線等）	△ 141,737	△ 60.6
下水道事業会計繰出金	△ 21,154	△ 1.6
都市公園整備事業費	△ 96,693	△ 54.4
公園緑地整備事業費	△ 63,725	△ 54.5
住宅市街地総合整備事業費（市場上）	△ 10,963	△ 13.5
公営住宅改善事業費	△ 84,579	△ 80.1

消防費	1,394,778	1,419,393	△ 24,615	△ 1.7	4.0
------------	-----------	-----------	----------	-------	-----

【主な増減事由】

消防施設整備事業費	△ 44,906	△ 28.8
全国瞬時警報システム導入事業費	△ 5,492	皆減

教育費	4,000,034	4,141,488	△ 141,454	△ 3.4	11.5
------------	-----------	-----------	-----------	-------	------

【主な増減事由】

小学校教科書改訂等経費	34,844	704.2
小学校校舎改修事業費	285,174	531.1
給食室ドライシステム化改修事業費	147,972	1,836.6
中学校校舎等増改築事業費（白糸中）	△ 1,111,627	△ 80.5
中学校校舎改修事業費	165,888	147.8
私立幼稚園施設整備費補助金	31,240	皆増
赤れんがパーク整備事業費	306,507	78.7
公民館施設整備事業費	15,265	92.8

公債費	3,666,270	3,683,867	△ 17,597	△ 0.5	10.5
------------	-----------	-----------	----------	-------	------

【主な増減事由】

建設地方債	△ 76,397	△ 2.6
その他	58,800	7.6

災害復旧費	136,182	0	136,182	皆増	0.4
--------------	---------	---	---------	----	-----

(4) 歳出(性質別)の状況

科目	平成23年度 決算額 A 千円	平成22年度 決算額 B 千円	差引 C = A - B 千円	増減率 C/B %	※歳出 構成比 %
----	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------	-----------------

23年度においては、22年度と比べると、義務的経費では、退職手当、職員・議員共済費の増、子ども手当の創設による大幅な増に加え、子育て医療費助成において本市独自の上乗せを行ったことによる増等により、約3.5億円の増となりました。

その他の経費では、22年度は土地開発公社への資生堂跡地取得のための資金として9億2,810万円の貸付金や、電源立地地域振興基金への約1.2億円の積立金があったこと等により、約10.3億円の減となりました。

また、投資的経費では、庁舎耐震改修事業費、地域密着型サービス拠点施設整備補助金、小学校のエアコン設置費、赤れんがパーク整備事業費、災害復旧事業費などが増となったものの、白糸中学校の校舎等増改築事業費が11.1億円の減となったため、約2.9億円の減となりました。

義務的経費	17,498,411	17,148,650	349,761	2.0	50.2
--------------	------------	------------	---------	-----	------

人件費	6,242,146	6,039,426	202,720	3.4	17.9
------------	-----------	-----------	---------	-----	------

【主な増減事由】

退職手当	86,965	15.1
地方議会議員共済会給付等負担金	105,765	415.8
地方公務員共済組合等負担金	43,250	5.0
職員給(一般)	△ 20,747	△ 0.5

扶助費	7,589,995	7,425,357	164,638	2.2	21.8
------------	-----------	-----------	---------	-----	------

【主な増減事由】

子ども手当給付費	182,242	13.6
公立保育所運営費	41,152	42.2
私立保育所運営費	16,856	1.7
子育て支援医療助成費	53,459	299.9
児童手当給付費	△ 109,690	△ 99.9
生活保護扶助費	△ 31,633	△ 1.7
障害者自立支援医療給付費	△ 11,420	△ 12.8

公債費	3,666,270	3,683,867	△ 17,597	△ 0.5	10.5
------------	-----------	-----------	----------	-------	------

【主な増減事由】

元金	△ 2,450	△ 0.1
利子	△ 15,147	△ 3.0

その他	11,713,883	12,741,813	△ 1,027,930	△ 8.1	33.6
物件費	4,167,892	3,992,605	175,287	4.4	11.9

【主な増減事由】

住民基本台帳システム改修経費	47,192	皆増
子宮頸がん予防ワクチン等接種促進事業費	140,024	1,679.8
ナホトカ姉妹都市提携50周年記念事業費	13,762	皆増
小学校教科書改訂経費	34,844	704.2
固定資産税評価替経費	△ 21,767	△ 77.8
選挙経費（参議院皆減・府知事皆減・市議会議員皆減・市長皆減、府議会議員等）	△ 67,549	△ 85.4
公立保育所運営費	△ 30,757	△ 44.4

維持補修費	318,975	203,013	115,962	57.1	0.9
--------------	---------	---------	---------	------	-----

【主な増減事由】

道路除雪対策事業費	76,357	121.8
道路修繕事業費	23,743	75.6
道路維持管理経費	5,305	26.6
道路舗装修繕事業費	5,511	55.0

補助費等	2,498,044	2,559,326	△ 61,282	△ 2.4	7.2
-------------	-----------	-----------	----------	-------	-----

【主な増減事由】

北近畿タンゴ鉄道経営対策基金負担金	12,830	29.7
まいづる元気産業創出事業費（リーディング産業チャレンジ事業費補助金）	60,000	皆増
京都舞鶴港振興会等補助金	35,469	45.6
過年度税収入還付金	△ 24,996	△ 43.5
選挙費	△ 45,219	△ 81.7
病院事業会計補助金	△ 79,896	△ 9.3
京都舞鶴港物流支援事業費	△ 14,000	△ 46.7

積立金	198,764	493,798	△ 295,034	△ 59.7	0.6
------------	---------	---------	-----------	--------	-----

【主な増減事由】

都市開発推進基金積立金	7,488	93.6
財政調整積立金	△ 159,000	△ 48.2
電源立地地域対策基金積立金	△ 119,512	△ 99.7

出資金・貸付金	654,410	1,581,600	△ 927,190	△ 58.6	1.9
----------------	---------	-----------	-----------	--------	-----

【主な増減事由】

中小企業融資制度貸付金	38,000	7.4
地域開発用地等先行取得資金貸付金	△ 928,100	皆減

繰出金	3,875,798	3,911,471	△ 35,673	△ 0.9	11.1
------------	-----------	-----------	----------	-------	------

【主な増減事由】

国民健康保険事業会計繰出金	△ 17,665	△ 3.4
簡易水道事業会計繰出金	△ 14,867	△ 16.4
下水道事業会計繰出金	△ 21,154	△ 1.6

投資的経費	5,657,916	5,947,668	△ 289,752	△ 4.9	16.2
--------------	-----------	-----------	-----------	-------	------

普通建設事業費	5,521,734	5,947,668	△ 425,934	△ 7.2	15.8
----------------	-----------	-----------	-----------	-------	------

【主な増減事由】

庁舎耐震改修事業費	148,727	164.2
地域密着型サービス拠点施設整備費補助金	159,721	221.4
給食室ドライ化改修事業費	147,972	1,836.6
赤れんがパーク整備事業費	306,508	78.7
校舎等増改築事業費(白糸中学校)	△ 1,111,626	△ 80.5
都市公園整備事業費	△ 96,693	△ 54.4

災害復旧事業	136,182	0	136,182	皆増	0.4
---------------	---------	---	---------	----	-----

【主な増減事由】

農林水産施設災害復旧費	33,031	皆増
公共土木施設災害復旧費	90,236	皆増
その他公共施設災害復旧費	12,915	皆増

② 基金残高の状況

一般会計では、財政調整積立金の1億7,100万円増などにより、1億6,334万円の増となり、特別会計では、国民健康保険事業基金 2,502万円、下水道基金 1,053万円、介護保険介護給付費準備基金 9,874万円、介護従事者処遇改善臨時特例基金 2,041万円の減などにより、1億4,992万円の減となったため、全会計では、1,342万円の増となりました。

	平成22年度末	積立	取崩	平成23年度末
	千円	千円	千円	千円
一般会計	9,563,123	198,763	35,428	9,726,458
財政調整積立金	2,864,669	171,000	-	3,035,669
減債基金	1,060,827	4,500	1,283	1,064,044
職員退職手当基金	1,014,000	4,000	-	1,018,000
その他	4,623,627	19,263	34,145	4,608,745
特別会計	4,439,487	12,402	162,319	4,289,570
計	14,002,610	211,165	197,747	14,016,028

③ 市債残高の状況

一般会計では、建設地方債が8億9,802万円の減となったものの、臨時財政対策債など交付税振替分の市債が7億8,919万円の増となったため、1億883万円の減となりました。また、特別会計では、簡易水道債が2億115万円、下水道事業債が2億6,968万円の増等により、4億6,301万円の増に、企業会計では、水道事業債が1億1,918万円、病院事業債が1億1,393万円の減により、2億3,311万円の減となりましたことから、全会計で1億2,107万円の増となりました。

	平成23年度当初	償還	借入	平成23年度末
	千円	千円	千円	千円
一般会計	32,577,143	3,183,914	3,075,085	32,468,314
建設地方債	21,355,162	2,491,706	1,593,685	20,457,141
臨時財政対策債等	11,221,981	692,208	1,481,400	12,011,173
特別会計	35,712,121	1,869,726	2,099,620	35,942,015
企業会計	※ 6,224,786	422,713	189,600	5,991,673
特別会計	※ 29,487,335	1,447,013	1,910,020	29,950,342
計	68,289,264	5,053,640	5,174,705	68,410,329

※ 平成23年度当初に、企業会計（水道）と特別会計（簡易水道）の間で 179,775千円の残高が移動しています。これは、平成22年度に整備が完了した河辺簡易水道が上水道に統合されたことに伴うものです。

3 特別会計の決算状況

① 国民健康保険事業会計

		平成23年度	平成22年度	差 引	増減率	(参考)
		決算額 A	決算額 B	C	C/B	平成21年度
		千円	千円	千円	%	千円
歳入総額	a	9,019,424	8,973,618	45,806	0.5	9,002,668
歳出総額	b	8,923,280	8,761,165	162,115	1.9	8,726,977
歳入歳出差引	c = a - b	96,144	212,453	△ 116,309	△ 54.7	275,691
翌年度に繰り越すべき財源	d	-	-	-	-	-
実質収支	e = c - d	96,144	212,453	△ 116,309	△ 54.7	275,691

国民健康保険事業におきましては、高齢化が進展し、医療技術の高度化が進む中、医療費は年々増嵩を続けており、併せて、75歳以上の後期高齢者に係る医療費が大幅に増嵩を続ける中、後期高齢者医療への支援金が年々増加を続けており、厳しい事業運営を強いられているところです。

平成23年度決算における歳入歳出差引は 96,144千円の黒字となりましたが、前年度に比して116,309千円、54.7%の減となり、平成19年度以降連続して歳入歳出差引の黒字額が減少しています。

② 簡易水道事業会計

		平成23年度	平成22年度	差 引	増減率	(参考)
		決算額 A	決算額 B	C	C/B	平成21年度
		千円	千円	千円	%	千円
歳入総額	a	651,205	723,043	△ 71,838	△ 9.9	558,276
歳出総額	b	637,507	705,822	△ 68,315	△ 9.7	541,093
歳入歳出差引	c = a - b	13,698	17,221	△ 3,523	△ 20.5	17,183
翌年度に繰り越すべき財源	d	0	-	0	-	-
実質収支	e = c - d	13,698	17,221	△ 3,523	△ 20.5	17,183

本市においては、国の「一市町村一水道事業」の方針を受け、平成29年4月1日から全ての簡易水道を上水道に統合するため、「舞鶴市簡易水道統合計画」を平成22年3月に策定し、現在この計画に基づき、配水池や配水管等の施設整備を進めています。平成23年度からは、新たに岡田中・東大浦・西地区の簡易水道統合事業に着手しました。

平成23年度決算における歳入歳出差引は 13,698千円の黒字となり、前年度に比して3,523千円、20.5%の減となりました。

③ 土地建物造成事業会計

	平成23年度 決算額 A	平成22年度 決算額 B	差 引 C	増減率 C/B	(参考) 平成21年度
	千円	千円	千円	%	千円
歳入総額 a	37,820	51,475	△ 13,655	△ 26.5	48,357
歳出総額 b	4,095	18,098	△ 14,003	△ 77.4	2,546
歳入歳出差引 c = a - b	33,725	33,377	348	1.0	45,811
翌年度に繰り 越すべき財源 d	-	-	-	-	-
実質収支 e = c - d	33,725	33,377	348	1.0	45,811

土地建物造成事業会計の23年度決算につきましては、歳入は、本会計で管理している土地の貸付料348千円、土地開発基金の貸付利息4,095千円、前年度からの繰越金33,377千円であり、歳入総額は37,820千円となり、歳出は、土地開発基金の利息分の基金への繰出金4,095千円等であり、歳出総額は4,095千円となりました。

この結果、歳入歳出差引は 33,725千円の黒字となりました。

④ 貯木事業会計

	平成23年度 決算額 A	平成22年度 決算額 B	差 引 C	増減率 C/B	(参考) 平成21年度
	千円	千円	千円	%	千円
歳入総額 a	976	388	588	151.5	635
歳出総額 b	975	382	593	155.2	631
歳入歳出差引 c = a - b	1	6	△ 5	△ 83.3	4
翌年度に繰り 越すべき財源 d	-	-	-	-	-
実質収支 e = c - d	1	6	△ 5	△ 83.3	4

貯木事業会計は、平地区の海域で舞鶴市が管理・運営を行っております舞鶴市貯木場に係るものですが、当貯木場は、平成17年7月より使用を休止しており、今後の利用計画が決定するまでの間、必要最小限の施設の維持管理を行っております。

23年度決算につきましては、歳入は、貯木場の物揚場にかかる施設使用料等であり、歳入合計は976千円、前年度に比べ588千円、151.5%の増となりました。

また、歳出は、貯木場施設の維持管理に係る経費であり、歳出合計は975千円となりました。

⑤ 公設地方卸売市場事業会計

	平成23年度 決算額 A	平成22年度 決算額 B	差 引 C	増減率 C/B	(参考) 平成21年度
	千円	千円	千円	%	千円
歳入総額 a	19,072	25,847	△ 6,775	△ 26.2	25,941
歳出総額 b	18,940	25,243	△ 6,303	△ 25.0	25,289
歳入歳出差引 c = a - b	132	604	△ 472	△ 78.1	652
翌年度に繰り 越すべき財源 d	-	-	-	-	-
実質収支 e = c - d	132	604	△ 472	△ 78.1	652

公設地方卸売市場事業では、春までの低温状況や初夏から秋にかけての猛暑、更には、台風被害などの気象変動などにより、前年度と比べ、取扱量が3%、取扱金額が11%減少することとなりました。

23年度の決算につきましては、歳入歳出差引は132千円の黒字となり、前年度に比べ472千円、78.1%の減となりました。

⑥ 下水道事業会計

	平成23年度 決算額 A	平成22年度 決算額 B	差 引 C	増減率 C/B	(参考) 平成21年度
	千円	千円	千円	%	千円
歳入総額 a	4,778,713	4,528,920	249,793	5.5	5,340,623
歳出総額 b	4,743,469	4,495,172	248,297	5.5	5,287,195
歳入歳出差引 c = a - b	35,244	33,748	1,496	4.4	53,428
翌年度に繰り 越すべき財源 d	11,536	41	11,495	28,036.6	12,766
実質収支 e = c - d	23,708	33,707	△ 9,999	△ 29.7	40,662

下水道事業においては、平成27年度の全市水洗化を目指し、「水洗化総合計画」に基づく公共下水道の処理区域の拡大や、これに伴う浄化センターの整備を進めますとともに、下水道施設の改築更新・長寿命化に取り組んでまいりました。また、農業集落下水道事業では、白杉地区の下水道管布設や浄化センター建設工事を実施し、一部を平成24年度に繰越しておりましたが、6月に完成し、集落排水計画14地区すべての下水道整備が完了しました。その結果、平成23年度末の全市水洗化普及率は、前年度より2ポイント増の91%となりました。

これらの施設の維持管理につきましては、下水道管の調査や対策を実施し、浄化センターでは良好な放流水質の維持や資源の再利用など、効率的で適正な運転管理に努めました。

平成23年度の決算においては、歳入歳出差引は 35,244千円、実質収支は 23,708千円の黒字となり、前年度に比べ 9,999千円、29.7%の減となりました。

⑦ 駐車場事業会計

	平成23年度 決算額 A	平成22年度 決算額 B	差 引 C	増減率 C/B	(参考) 平成21年度
	千円	千円	千円	%	千円
歳入総額 a	51,671	51,212	459	0.9	49,636
歳出総額 b	22,411	23,235	△ 824	△ 3.5	22,351
歳入歳出差引 c = a - b	29,260	27,977	1,283	4.6	27,285
翌年度に繰り 越すべき財源 d	-	-	-	-	-
実質収支 e = c - d	29,260	27,977	1,283	4.6	27,285

駐車場事業における23年度決算については、歳入は22年度からの繰越金及び指定管理者からの納付金であり、歳入総額は51,671千円で、前年度に比べ459千円の増。歳出は、駐車場用地の賃借料及び駐車場整備の際に借りました駐車場事業債の償還金等であり、歳出総額は22,411千円で、前年度に比べ824千円の減となりました。

この結果、歳入歳出差引は 29,260千円の黒字となりましたが、その多くは前年度からの繰越金であり、駐車場の利用者が年々減少傾向にあり、また、今後、各駐車場の設備更新が必要となることから、運営は厳しい状況にあります。

⑧ 介護保険事業会計

	平成23年度 決算額 A	平成22年度 決算額 B	差 引 C	増減率 C/B	(参考) 平成21年度
	千円	千円	千円	%	千円
歳入総額 a	6,792,285	6,633,350	158,935	2.4	6,456,405
歳出総額 b	6,726,433	6,582,517	143,916	2.2	6,345,396
歳入歳出差引 c = a - b	65,852	50,833	15,019	29.5	111,009
翌年度に繰り 越すべき財源 d	-	-	-	-	-
実質収支 e = c - d	65,852	50,833	15,019	29.5	111,009

平成23年度の介護保険事業におきましては、第4期介護保険事業計画（平成21～23年度の3ヶ年）に基づき、保険給付や地域支援事業等を実施しました。

第1号被保険者（65歳以上）数は、平成23年度末で 23,436人となり、前年度末と比較して 187人増加。また、要介護（要支援）認定者数は、平成23年度末で 4,364人となり、前年度末と比較して 139人増加しています。そのうち、介護サービスの利用者は、平成24年2月時点で 3,934人となっており、前年同月と比較して 299人増加しました。

このように、介護サービス利用者数の増加により、歳出では保険給付費が増加。これに対応するため、介護給付費準備基金から100,000千円を繰り入れています。

その結果、歳入歳出差引は 65,852千円の黒字となりました。

⑨ 後期高齢者医療事業会計

	平成23年度 決算額 A	平成22年度 決算額 B	差 引 C	増減率 C/B	(参考) 平成21年度
	千円	千円	千円	%	千円
歳入総額 a	1,065,770	1,050,709	15,061	1.4	1,034,576
歳出総額 b	1,059,862	1,048,193	11,669	1.1	1,030,439
歳入歳出差引 c = a - b	5,908	2,516	3,392	134.8	4,137
翌年度に繰り 越すべき財源 d	-	-	-	-	-
実質収支 e = c - d	5,908	2,516	3,392	134.8	4,137

後期高齢者医療事業につきましては、府内の全ての市町村が加入する京都府後期高齢者医療広域連合が主体となり市町村と役割分担をして運営しています。

具体的には、広域連合が、被保険者の認定や保険料の決定、保険給付の審査・支払等を行い、市では、保険料の徴収のほか、保険証の引き渡しや各種届出の受付などの窓口業務を行っています。

これに伴い、会計経理についても、歳入で保険料、一般会計からの繰入金等を受け入れ、歳出で職員給与費の事業運営費等を除いて、全て広域連合へ納付しております。

23年度決算における歳入歳出差引は 5,908千円ですが、これは、出納整理期間中に納付された23年度の保険料であり、24年度に繰り越して広域連合へ納付します。

4 主要財政指標等の推移（平成19年度～23年度）

年度 項目	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度
財政力指数	0.769	0.766	0.747	0.721	0.715

地方公共団体の財政力を示す指数で、基準財政収入額／基準財政需要額で得た数値を過去3ヶ年平均したものです。
この数値が1に近いほど財源に余裕があるとされています。

経常収支比率（%）					
一般会計	86.6	90.3	86.9	84.0	84.3
普通会計	86.6	90.3	86.9	84.0	84.4

経常一般財源（歳入：市税、譲与税、普通交付税等）に対する経常経費（歳出：人件費、扶助費、公債費など容易に縮減が困難な経費）充当一般財源の割合です。その大きさによって財政の健全性、弾力性をみることができる総合的な指数です。

23年度一般会計の経常収支比率につきましては、22年度に比べ、歳入で普通交付税で約7.9億円、臨時財政対策債で約3.9億円の減となったにもかかわらず、市税で約17.5億円増となったため、経常的一般財源の額（分母）は、約4.6億円の増となりました。

一方、歳出では、経常経費充当一般財源の額（分子）が、扶助費や補助費で減となったものの、人件費や繰出金で増となったことにより、約4.5億円の増となり、この結果、経常収支比率は0.3ポイントの増となりました。

公債費負担比率（%）	15.3	15.7	15.0	14.4	14.7
------------	------	------	------	------	------

一般財源総額に対する公債費に充当された一般財源の割合で、この率が高いほど財政運営の硬直性の高まりを示します。15%が警戒ライン、20%が危険ラインとされています。

公債費比率（%）	13.7	12.9	12.1	11.3	11.2
----------	------	------	------	------	------

経常的一般財源に対する地方債にかかる元利償還に要する経費の割合です。15%を超えると要注意状態とされています。

起債制限比率（%）	8.2	8.5	8.6	8.2	7.9
-----------	-----	-----	-----	-----	-----

標準財政規模に占める公債費に費やした一般財源の割合で、過去3ヶ年平均で算出します。15%を超えると要注意状態、20%以上になると地方債の発行の制限を受けます。

5 「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」に基づく健全化判断比率等の状況

(単位：%)

健全化判断比率	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度
実質赤字比率	—	—	—	—	—

一般会計等の赤字の程度を指標化したもので、(一般会計等の赤字額) / (標準財政規模) で求められる数値。この数値が高いほど財政運営状況が深刻であると判断されます。

連結実質赤字比率	—	—	—	—	—
----------	---	---	---	---	---

市の全ての会計の赤字・黒字を合計した場合の赤字の程度を指標化したもので、(全ての会計の赤字・黒字を合算した場合の赤字) / (標準財政規模) で求められる数値です。この数値が高いほど市全体の財政運営状況が深刻であると判断されます。

実質公債費比率	11.5	11.4	11.1	10.6	10.4
---------	------	------	------	------	------

標準財政規模に占める実質的な公債費(他会計の公債費に対する一般会計繰出金等を含む)に費やした一般財源の割合を表す数値の過去3ヶ年平均値です。18%以上の団体は、地方債の発行に際し、都道府県知事の許可が必要となります。

将来負担比率	93.0	92.7	80.5	71.2	75.3
--------	------	------	------	------	------

地方債や、今後他会計の公債費に対して支出が見込まれる一般会計繰出金など、将来支払っていく可能性のある負担等の年度末時点における残高(充当可能財源等を除く)の、標準財政規模に占める割合を指標化した数値です。この数値が高いほど将来、財政を圧迫する可能性が高いと判断されます。

23年度決算につきましては、将来負担額が、他会計の公債費に対する今後の繰出見込み額の増等により、約4.4億の増と見込まれること等により、22年度より4.1ポイント増の75.3%となったものですが、早期健全化比率の350.0%を下回っております。

公営企業の資金不足比率					
水道事業会計	—	—	—	—	—
病院事業会計	314.9	2.8	—	—	—
簡易水道事業会計	—	—	—	—	—
貯木事業会計	—	—	—	—	—
公設卸売市場事業会計	—	—	—	—	—
下水道事業会計	—	—	—	—	—

企業会計の資金不足(赤字)の程度を指標化したもので、(それぞれの企業会計の資金不足額) / (それぞれの企業会計の事業の規模) で求められる数値です。この数値が高いほど企業会計の財政運営状況が深刻であると判断されます。

※実質赤字比率、連結実質赤字比率、資金不足比率は赤字又は資金不足が発生した場合のみ算出されるもので、比率が算出されない場合は「—」と表示しています。