

財政収支見通しについて

(報 告)

(平成21年度～平成25年度)

芦別市総務部財政課

①一般会計財政収支見通し（平成21年度から平成25年度までの5年間）

（単位：千円・％）

区分		平成20年度 (決算)	平成21年度 (決算見込)	増減率	増減額	平成22年度 (推計)	増減率	増減額	平成23年度 (推計)	増減率	増減額	平成24年度 (推計)	増減率	増減額	平成25年度 (推計)	増減率	増減額
歳入	1 市 税	1,709,032	1,704,677	▲ 0.3	▲ 4,355	1,641,100	▲ 3.7	▲ 63,577	1,615,395	▲ 1.6	▲ 25,705	1,558,638	▲ 3.5	▲ 56,757	1,496,292	▲ 4.0	▲ 62,346
	2 地方交付税	4,770,104	4,934,504	3.4	164,400	4,786,468	▲ 3.0	▲ 148,036	4,296,723	▲ 10.2	▲ 489,745	4,167,821	▲ 3.0	▲ 128,902	4,042,786	▲ 3.0	▲ 125,035
	3 国・道支出金	1,376,351	2,069,164	50.3	692,813	1,244,400	▲ 39.9	▲ 824,764	1,216,210	▲ 2.3	▲ 28,190	1,194,741	▲ 1.8	▲ 21,469	1,195,192	0.0	451
	4 市 債	351,377	491,466	39.9	140,089	376,036	▲ 23.5	▲ 115,430	364,754	▲ 3.0	▲ 11,282	353,812	▲ 3.0	▲ 10,942	343,197	▲ 3.0	▲ 10,615
	うち 臨時財政対策債	249,777	387,666	55.2	137,889	376,036	▲ 3.0	▲ 11,630	364,754	▲ 3.0	▲ 11,282	353,812	▲ 3.0	▲ 10,942	343,197	▲ 3.0	▲ 10,615
	うち 高金利対策借換債	101,600	103,800	2.2	2,200	0	皆減	▲ 103,800	0	—	0	0	—	0	0	—	0
	5 その他の歳入（減債基金繰入金・基金借入金・備荒資金繰入金を除く）	1,495,954	1,385,133	▲ 7.4	▲ 110,821	1,321,244	▲ 4.6	▲ 63,889	1,310,871	▲ 0.8	▲ 10,373	1,296,203	▲ 1.1	▲ 14,668	1,294,862	▲ 0.1	▲ 1,341
	小 計 (A)	9,702,818	10,584,944	9.1	882,126	9,369,248	▲ 11.5	▲ 1,215,696	8,803,953	▲ 6.0	▲ 565,295	8,571,215	▲ 2.6	▲ 232,738	8,372,329	▲ 2.3	▲ 198,886
	国・道支出金	225,756	432,258	91.5	206,502	242,845	▲ 43.8	▲ 189,413	143,295	▲ 41.0	▲ 99,550	177,346	23.8	34,051	201,773	13.8	24,427
	市 債	109,100	273,500	150.7	164,400	245,100	▲ 10.4	▲ 28,400	110,900	▲ 54.8	▲ 134,200	187,800	69.3	76,900	217,700	15.9	29,900
	そ の 他	781,233	63,415	▲ 91.9	▲ 717,818	252,103	297.5	188,688	65,478	▲ 74.0	▲ 186,625	19,178	▲ 70.7	▲ 46,300	19,178	0.0	0
	小 計 (B)	1,116,089	769,173	▲ 31.1	▲ 346,916	740,048	▲ 3.8	▲ 29,125	319,673	▲ 56.8	▲ 420,375	384,324	20.2	64,651	438,651	14.1	54,327
	歳 入 合 計 (A)+(B) = (C)	10,818,907	11,354,117	4.9	535,210	10,109,296	▲ 11.0	▲ 1,244,821	9,123,626	▲ 9.8	▲ 985,670	8,955,539	▲ 1.8	▲ 168,087	8,810,980	▲ 1.6	▲ 144,559
	歳出	1 人 件 費	2,250,148	2,262,889	0.6	12,741	2,280,755	0.8	17,866	2,457,238	7.7	176,483	2,428,505	▲ 1.2	▲ 28,733	2,410,773	▲ 0.7
2 物 件 費		1,409,776	1,650,150	17.1	240,374	1,418,200	▲ 14.1	▲ 231,950	1,414,900	▲ 0.2	▲ 3,300	1,381,941	▲ 2.3	▲ 32,959	1,375,322	▲ 0.5	▲ 6,619
3 維持補修費		129,464	171,693	32.6	42,229	130,000	▲ 24.3	▲ 41,693	128,700	▲ 1.0	▲ 1,300	127,413	▲ 1.0	▲ 1,287	126,139	▲ 1.0	▲ 1,274
4 扶 助 費		1,375,136	1,377,340	0.2	2,204	1,380,000	0.2	2,660	1,380,000	0.0	0	1,380,000	0.0	0	1,380,000	0.0	0
5 補 助 費 等		1,280,377	1,501,413	17.3	221,036	825,015	▲ 45.1	▲ 676,398	816,424	▲ 1.0	▲ 8,591	731,986	▲ 10.3	▲ 84,438	693,533	▲ 5.3	▲ 38,453
6 公 債 費		1,529,876	1,554,074	1.6	24,198	1,386,852	▲ 10.8	▲ 167,222	1,367,176	▲ 1.4	▲ 19,676	1,238,091	▲ 9.4	▲ 129,085	1,113,488	▲ 10.1	▲ 124,603
7 その他の歳出		1,742,416	1,714,588	▲ 1.6	▲ 27,828	1,673,749	▲ 2.4	▲ 40,839	1,684,285	0.6	10,536	1,586,900	▲ 5.8	▲ 97,385	1,585,021	▲ 0.1	▲ 1,879
小 計 (D)		9,717,193	10,232,147	5.3	514,954	9,094,571	▲ 11.1	▲ 1,137,576	9,248,723	1.7	154,152	8,874,836	▲ 4.0	▲ 373,887	8,684,276	▲ 2.1	▲ 190,560
事 業 費 (E)	1,229,038	884,907	▲ 28.0	▲ 344,131	892,517	0.9	7,610	520,045	▲ 41.7	▲ 372,472	549,925	5.7	29,880	604,207	9.9	54,282	
歳 出 合 計 (D)+(E) = (F)	10,946,231	11,117,054	1.6	170,823	9,987,088	▲ 10.2	▲ 1,129,966	9,768,768	▲ 2.2	▲ 218,320	9,424,761	▲ 3.5	▲ 344,007	9,288,483	▲ 1.4	▲ 136,278	
歳入歳出差引（財源不足額）(C)-(F)=(G)	▲ 127,324	237,063	▲ 286.2	364,387	122,208	▲ 48.4	▲ 114,855	▲ 645,142	▲ 627.9	▲ 767,350	▲ 469,222	▲ 27.3	175,920	▲ 477,503	1.8	▲ 8,281	

◎上記 財源不足額の補てん財源

減債基金繰入金 繰入額 (I)	6,000	38,000	-	-	9,300	-	-	2,600	-	-	2,500	-	-	2,500	-	-
(前年度末)																
6,407 (年度末残高)	(38,076)	(9,370)	-	-	(2,603)	-	-	(2,513)	-	-	(2,522)	-	-	(2,522)	-	-
備荒資金繰入金 繰入額 (J)	200,000	▲ 270,063	-	-	▲ 126,508	-	-	647,542	-	-	471,722	-	-	77,285	-	-
(前年度末)																
955,554 (年度末残高)	(765,023)	(1,042,660)	-	-	(1,179,490)	-	-	(543,625)	-	-	(77,285)	-	-	(765)	-	-
実質収支	18,319	5,000	-	-	5,000	-	-	5,000	-	-	5,000	-	-	△ 397,718	-	-

※平成20年度の実質収支については、繰越明許分 60,357千円を控除。

計画策定前の収支見通しと①一般会計財政収支見通しとの比較

※ 平成20年度は決算額、平成21年度は決算見込、平成22年度以降は推計

(歳入)

【単位：千円】

区分	平成20年度				平成21年度				平成22年度				平成23年度				平成24年度				平成20年度から平成24年までの合計				
	計画前推計(A)	決算額(B)	増減額(B-A)	増減率	計画前推計(A)	決算見込額(B)	増減額(B-A)	増減率	計画前推計(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	計画前推計(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	計画前推計(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	計画前推計(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	
経常費	市 税	1,749,457	1,709,032	▲ 40,425	▲ 2.3	1,676,451	1,704,677	28,226	1.7	1,621,587	1,641,100	19,513	1.2	1,575,145	1,615,395	40,250	2.6	1,493,969	1,558,638	64,669	4.3	8,116,609	8,228,842	112,233	1.4
	地方交付税	4,428,400	4,770,104	341,704	7.7	4,295,200	4,934,504	639,304	14.9	4,165,500	4,786,468	620,968	14.9	4,040,200	4,296,723	256,523	6.3	3,918,300	4,167,821	249,521	6.4	20,847,600	22,955,620	2,108,020	10.1
	国・道支出金	1,415,566	1,376,351	▲ 39,215	▲ 2.8	1,414,624	2,069,164	654,540	46.3	1,244,615	1,244,400	△ 215	0.0	1,228,981	1,216,210	▲ 12,771	▲ 1.0	1,206,897	1,194,741	▲ 12,156	▲ 1.0	6,510,683	7,100,866	590,183	9.1
	市 債	240,600	351,377	110,777	46.0	217,700	491,466	273,766	125.8	197,000	376,036	179,036	90.9	178,200	364,754	186,554	104.7	161,200	353,812	192,612	119.5	994,700	1,937,445	942,745	94.8
	その他	1,449,442	1,495,954	46,512	3.2	1,449,442	1,385,133	▲ 64,309	▲ 4.4	1,455,692	1,321,244	△ 134,448	△ 9.2	1,475,692	1,310,871	▲ 164,821	▲ 11.2	1,475,692	1,296,203	▲ 179,489	▲ 12.2	7,305,960	6,809,405	▲ 496,555	▲ 6.8
合 計	9,283,465	9,702,818	419,353	4.5	9,053,417	10,584,944	1,531,527	16.9	8,684,394	9,369,248	684,854	7.9	8,498,218	8,803,953	305,735	3.6	8,256,058	8,571,215	315,157	3.8	43,775,552	47,032,178	3,256,626	7.4	
事業費	国・道支出金	189,281	225,756	36,475	19.3	248,770	432,258	183,488	73.8	248,770	242,845	△ 5,925	△ 2.4	248,770	143,295	▲ 105,475	▲ 42.4	248,770	177,346	▲ 71,424	▲ 28.7	1,184,361	1,221,500	37,139	3.1
	市 債	241,800	109,100	▲ 132,700	▲ 54.9	289,200	273,500	▲ 15,700	▲ 5.4	289,200	245,100	△ 44,100	△ 15.2	289,200	110,900	▲ 178,300	▲ 61.7	289,200	187,800	▲ 101,400	▲ 35.1	1,398,600	926,400	▲ 472,200	▲ 33.8
	その他	108,108	781,233	673,125	622.6	0	63,415	63,415	皆増	0	252,103	252,103	皆増	0	65,478	65,478	皆増	0	19,178	19,178	皆増	108,108	1,181,407	1,073,299	992.8
合 計	539,189	1,116,089	576,900	107.0	537,970	769,173	231,203	43.0	537,970	740,048	202,078	37.6	537,970	319,673	▲ 218,297	▲ 40.6	537,970	384,324	▲ 153,646	▲ 28.6	2,691,069	3,329,307	638,238	23.7	
歳入合計	9,822,654	10,818,907	996,253	10.1	9,591,387	11,354,117	1,762,730	18.4	9,222,364	10,109,296	886,932	9.6	9,036,188	9,123,626	87,438	1.0	8,794,028	8,955,539	161,511	1.8	46,466,621	50,361,485	3,894,864	8.4	

歳入増減額 (B-A) ~ 3,894,864千円増

(歳出)

【単位：千円】

区分	平成20年度				平成21年度				平成22年度				平成23年度				平成24年度				平成20年度から平成24年までの合計				
	計画前推計(A)	決算額(B)	増減額(B-A)	増減率	計画前推計(A)	決算見込額(B)	増減額(B-A)	増減率	計画前推計(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	計画前推計(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	計画前推計(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	計画前推計(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	
経常費	人件費	2,312,760	2,250,148	▲ 62,612	▲ 2.7	2,297,738	2,262,889	▲ 34,849	▲ 1.5	2,304,954	2,280,755	▲ 24,199	▲ 1.0	2,472,952	2,457,238	▲ 15,714	▲ 0.6	2,419,449	2,428,505	9,056	0.4	11,807,853	11,679,535	▲ 128,318	▲ 1.1
	物件費	1,535,961	1,409,776	▲ 126,185	▲ 8.2	1,543,564	1,650,150	106,586	6.9	1,543,564	1,418,200	▲ 125,364	▲ 8.1	1,565,327	1,414,900	▲ 150,427	▲ 9.6	1,535,961	1,381,941	▲ 154,020	▲ 10.0	7,724,377	7,274,967	▲ 449,410	▲ 5.8
	維持補修費	150,198	129,464	▲ 20,734	▲ 13.8	150,198	171,693	21,495	14.3	150,198	130,000	▲ 20,198	▲ 13.4	150,198	128,700	▲ 21,498	▲ 14.3	150,198	127,413	▲ 22,785	▲ 15.2	750,990	687,270	▲ 63,720	▲ 8.5
	扶助費	1,505,849	1,375,136	▲ 130,713	▲ 8.7	1,505,849	1,377,340	▲ 128,509	▲ 8.5	1,505,849	1,380,000	▲ 125,849	▲ 8.4	1,505,849	1,380,000	▲ 125,849	▲ 8.4	1,505,849	1,380,000	▲ 125,849	▲ 8.4	7,529,245	6,892,476	▲ 636,769	▲ 8.5
	補助費等	1,042,925	1,280,377	237,452	22.8	1,039,432	1,501,413	461,981	44.4	844,122	825,015	▲ 19,107	▲ 2.3	816,034	816,424	390	0.0	724,517	731,986	7,469	1.0	4,467,030	5,155,215	688,185	15.4
	公債費	1,446,482	1,529,876	83,394	5.8	1,430,073	1,554,074	124,001	8.7	1,383,109	1,386,852	3,743	0.3	1,315,067	1,367,176	52,109	4.0	1,188,431	1,238,091	49,660	4.2	6,763,162	7,076,069	312,907	4.6
	その他	1,921,291	1,742,416	▲ 178,875	▲ 9.3	1,939,249	1,714,588	▲ 224,661	▲ 11.6	1,941,021	1,673,749	▲ 267,272	▲ 13.8	1,988,656	1,684,285	▲ 304,371	▲ 15.3	1,959,012	1,586,900	▲ 372,112	▲ 19.0	9,749,229	8,401,938	▲ 1,347,291	▲ 13.8
合 計	9,915,466	9,717,193	▲ 198,273	▲ 2.0	9,906,103	10,232,147	326,044	3.3	9,672,817	9,094,571	▲ 578,246	▲ 6.0	9,814,083	9,248,723	▲ 565,360	▲ 5.8	9,483,417	8,874,836	▲ 608,581	▲ 6.4	48,791,886	47,167,470	▲ 1,624,416	▲ 3.3	
事業費	776,393	1,229,038	452,645	58.3	765,676	884,907	119,231	15.6	646,876	892,517	245,641	38.0	646,876	520,045	▲ 126,831	▲ 19.6	646,876	549,925	▲ 96,951	▲ 15.0	3,482,697	4,076,432	593,735	17.0	
歳出合計	10,691,859	10,946,231	254,372	2.4	10,671,779	11,117,054	445,275	4.2	10,319,693	9,987,088	▲ 332,605	▲ 3.2	10,460,959	9,768,768	▲ 692,191	▲ 6.6	10,130,293	9,424,761	▲ 705,532	▲ 7.0	52,274,583	51,243,902	▲ 1,030,681	▲ 2.0	

歳出増減額 (B-A) ~ ▲ 1,030,681千円減

(赤字額の状況)

【単位：千円】

区分	平成20年度				平成21年度				平成22年度				平成23年度				平成24年度				平成20年度から平成24年までの合計				
	計画前推計(A)	決算額(B)	増減額(B-A)	増減率	計画前推計(A)	決算見込額(B)	増減額(B-A)	増減率	計画前推計(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	計画前推計(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	計画前推計(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	計画前推計(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	
歳入合計	9,822,654	10,818,907	996,253	10.1	9,591,387	11,354,117	1,762,730	18.4	9,222,364	10,109,296	886,932	9.6	9,036,188	9,123,626	87,438	1.0	8,794,028	8,955,539	161,511	1.8	46,466,621	50,361,485	3,894,864	8.4	
歳出合計	10,691,859	10,946,231	254,372	2.4	10,671,779	11,117,054	445,275	4.2	10,319,693	9,987,088	▲ 332,605	▲ 3.2	10,460,959	9,768,768	▲ 692,191	▲ 6.6	10,130,293	9,424,761	▲ 705,532	▲ 7.0	52,274,583	51,243,902	▲ 1,030,681	▲ 2.0	
歳入歳出差引	▲ 869,205	▲ 127,324	741,881	▲ 85.4	▲ 1,080,392	237,063	1,317,455	▲ 121.9	▲ 1,097,329	122,208	1,219,537	▲ 111.1	▲ 1,424,771	▲ 645,142	779,629	▲ 54.7	▲ 1,336,265	▲ 469,222	867,043	▲ 64.9	▲ 5,807,962	▲ 882,417	4,925,545	▲ 84.8	
備荒資金残高	446,432	955,554	509,122	114.0	0	765,023	765,023	皆増	0	1,042,660	1,042,660	皆増	0	1,179,490	1,179,490	皆増	0	543,625	543,625	皆増					
	減債基金残高	30,650	6,407	▲ 24,243	▲ 79.1	30,741	38,076	7,335	23.9	30,833	9,370	▲ 21,463	▲ 69.6	30,925	2,603	▲ 28,322	▲ 91.6	31,017	2,513	▲ 28,504	▲ 91.9				
	補てん財源残高合計	477,082	961,961	484,879	101.6	30,741	803,099	772,358	2,512.5	30,833	1,052,030	1,021,197	3,312.0	30,925	1,182,093	1,151,168	3,722.5	31,017	546,138	515,121	1,660.8				
うち繰入額	476,432	206,000	▲ 270,432	▲ 56.8	30,000	▲ 232,063	▲ 262,063	▲ 873.5	30,000	▲ 117,208	▲ 147,208	▲ 490.7	30,000	650,142	620,142	2,067.1	30,000	474,222	444,222	1,480.7					
実質収支(赤字)額	▲ 392,268	18,319	410,587	▲ 104.7	▲ 1,442,660	5,000	1,447,660	▲ 100.3	▲ 2,509,989	5,000	2,514,989	▲ 100.2	▲ 3,904,760	5,000	3,909,760	▲ 100.1	▲ 5,211,025	5,000	5,216,025	▲ 100.1					

※ 平成20年度の実質収支については、繰越明許分 60,357千円を控除。

健全化計画と①一般会計財政収支見通しとの比較

※ 平成20年度は決算額、平成21年度は決算見込、平成22年度以降は推計

(歳入)

【単位：千円】

区分	平成20年度				平成21年度				平成22年度				平成23年度				平成24年度				平成20年度から平成24年までの合計				
	健全化計画(A)	決算額(B)	増減額(B-A)	増減率	健全化計画(A)	決算見込額(B)	増減額(B-A)	増減率	健全化計画(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	健全化計画(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	健全化計画(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	健全化計画(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	
経常費	市 税	1,749,457	1,709,032	▲ 40,425	▲ 2.3	1,821,091	1,704,677	▲ 116,414	▲ 6.4	1,761,887	1,641,100	▲ 120,787	▲ 6.9	1,711,235	1,615,395	▲ 95,840	▲ 5.6	1,625,969	1,558,638	▲ 67,331	▲ 4.1	8,669,639	8,228,842	▲ 440,797	▲ 5.1
	地方交付税	4,428,400	4,770,104	341,704	7.7	4,295,200	4,934,504	639,304	14.9	4,165,500	4,786,468	620,968	14.9	4,040,200	4,296,723	256,523	6.3	3,918,300	4,167,821	249,521	6.4	20,847,600	22,955,620	2,108,020	10.1
	国・道支出金	1,415,566	1,376,351	▲ 39,215	▲ 2.8	1,414,624	2,069,164	654,540	46.3	1,244,615	1,244,400	▲ 215	0.0	1,228,981	1,216,210	▲ 12,771	▲ 1.0	1,206,897	1,194,741	▲ 12,156	▲ 1.0	6,510,683	7,100,866	590,183	9.1
	市 債	240,600	351,377	110,777	46.0	217,700	491,466	273,766	125.8	197,000	376,036	179,036	90.9	178,200	364,754	186,554	104.7	161,200	353,812	192,612	119.5	994,700	1,937,445	942,745	94.8
	そ の 他	1,504,392	1,495,954	▲ 8,438	▲ 0.6	1,508,922	1,385,133	▲ 123,789	▲ 8.2	1,531,242	1,321,244	▲ 209,998	▲ 13.7	1,571,602	1,310,871	▲ 260,731	▲ 16.6	2,081,352	1,296,203	▲ 785,149	▲ 37.7	8,197,510	6,809,405	▲ 1,388,105	▲ 16.9
合 計	9,338,415	9,702,818	364,403	3.9	9,257,537	10,584,944	1,327,407	14.3	8,900,244	9,369,248	469,004	5.3	8,730,218	8,803,953	73,735	0.8	8,993,718	8,571,215	▲ 422,503	▲ 4.7	45,220,132	47,032,178	1,812,046	4.0	
事業費	国・道支出金	170,353	225,756	55,403	32.5	223,893	432,258	208,365	93.1	223,893	242,845	18,952	8.5	211,455	143,295	▲ 68,160	▲ 32.2	211,455	177,346	▲ 34,109	▲ 16.1	1,041,049	1,221,500	180,451	17.3
	市 債	103,597	109,100	5,503	5.3	172,625	273,500	100,875	58.4	172,625	245,100	72,475	42.0	245,820	110,900	▲ 134,920	▲ 54.9	245,820	187,800	▲ 58,020	▲ 23.6	940,487	926,400	▲ 14,087	▲ 1.5
	そ の 他	252,900	781,233	528,333	208.9	93,100	63,415	▲ 29,685	▲ 31.9	93,100	252,103	159,003	170.8	0	65,478	65,478	皆増	0	19,178	19,178	皆増	439,100	1,181,407	742,307	169.1
合 計	526,850	1,116,089	589,239	111.8	489,618	769,173	279,555	57.1	489,618	740,048	250,430	51.1	457,275	319,673	▲ 137,602	▲ 30.1	457,275	384,324	▲ 72,951	▲ 16.0	2,420,636	3,329,307	908,671	37.5	
歳入合計	9,865,265	10,818,907	953,642	9.7	9,747,155	11,354,117	1,606,962	16.5	9,389,862	10,109,296	719,434	7.7	9,187,493	9,123,626	▲ 63,867	▲ 0.7	9,450,993	8,955,539	▲ 495,454	▲ 5.2	47,640,768	50,361,485	2,720,717	5.7	

歳入増減額 (B-A) ~ 2,720,717千円増

(歳出)

【単位：千円】

区分	平成20年度				平成21年度				平成22年度				平成23年度				平成24年度				平成20年度から平成24年までの合計				
	健全化計画(A)	決算額(B)	増減額(B-A)	増減率	健全化計画(A)	決算見込額(B)	増減額(B-A)	増減率	健全化計画(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	健全化計画(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	健全化計画(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	健全化計画(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	
経常費	人 件 費	2,276,776	2,250,148	▲ 26,628	▲ 1.2	2,176,589	2,262,889	86,300	4.0	2,199,214	2,280,755	81,541	3.7	2,107,347	2,457,238	349,891	16.6	2,087,587	2,428,505	340,918	16.3	10,847,513	11,679,535	832,022	7.7
	物 件 費	1,418,688	1,409,776	▲ 8,912	▲ 0.6	1,407,525	1,650,150	242,625	17.2	1,407,525	1,418,200	10,675	0.8	1,420,264	1,414,900	▲ 5,364	▲ 0.4	1,392,954	1,381,941	▲ 11,013	▲ 0.8	7,046,956	7,274,967	228,011	3.2
	維持補修費	139,690	129,464	▲ 10,226	▲ 7.3	139,690	171,693	32,003	22.9	139,690	130,000	▲ 9,690	▲ 6.9	139,690	128,700	▲ 10,990	▲ 7.9	139,690	127,413	▲ 12,277	▲ 8.8	698,450	687,270	▲ 11,180	▲ 1.6
	扶 助 費	1,468,849	1,375,136	▲ 93,713	▲ 6.4	1,468,849	1,377,340	▲ 91,509	▲ 6.2	1,468,849	1,380,000	▲ 88,849	▲ 6.0	1,468,849	1,380,000	▲ 88,849	▲ 6.0	1,468,849	1,380,000	▲ 88,849	▲ 6.0	7,344,245	6,892,476	▲ 451,769	▲ 6.2
	補 助 費 等	1,041,059	1,280,377	239,318	23.0	962,794	1,501,413	538,619	55.9	767,484	825,015	57,531	7.5	726,735	816,424	89,689	12.3	635,219	731,986	96,767	15.2	4,133,291	5,155,215	1,021,924	24.7
	公 債 費	1,414,659	1,529,876	115,217	8.1	1,387,296	1,554,074	166,778	12.0	1,329,188	1,386,852	57,664	4.3	1,303,791	1,367,176	63,385	4.9	1,170,185	1,238,091	67,906	5.8	6,605,119	7,076,069	470,950	7.1
	そ の 他	1,799,865	1,742,416	▲ 57,449	▲ 3.2	1,729,282	1,714,588	▲ 14,694	▲ 0.8	1,716,320	1,673,749	▲ 42,571	▲ 2.5	1,707,755	1,684,285	▲ 23,470	▲ 1.4	1,681,935	1,586,900	▲ 95,035	▲ 5.7	8,635,157	8,401,938	▲ 233,219	▲ 2.7
合 計	9,559,586	9,717,193	157,607	1.6	9,272,025	10,232,147	960,122	10.4	9,028,270	9,094,571	66,301	0.7	8,874,431	9,248,723	374,292	4.2	8,576,419	8,874,836	298,417	3.5	45,310,731	47,167,470	1,856,739	4.1	
事 業 費	658,910	1,229,038	570,128	86.5	582,188	884,907	302,719	52.0	582,188	892,517	310,329	53.3	549,845	520,045	▲ 29,800	▲ 5.4	549,845	549,925	80	0.0	2,922,976	4,076,432	1,153,456	39.5	
歳出合計	10,218,496	10,946,231	727,735	7.1	9,854,213	11,117,054	1,262,841	12.8	9,610,458	9,987,088	376,630	3.9	9,424,276	9,768,768	344,492	3.7	9,126,264	9,424,761	298,497	3.3	48,233,707	51,243,902	3,010,195	6.2	

歳出増減額 (B-A) ~ 3,010,195千円増

(赤字額の状況)

【単位：千円】

区分	平成20年度				平成21年度				平成22年度				平成23年度				平成24年度				平成20年度から平成24年までの合計				
	健全化計画(A)	決算額(B)	増減額(B-A)	増減率	健全化計画(A)	決算見込額(B)	増減額(B-A)	増減率	健全化計画(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	健全化計画(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	健全化計画(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	健全化計画(A)	収支見通し(B)	増減額(B-A)	増減率	
歳入合計	9,865,265	10,818,907	953,642	9.7	9,747,155	11,354,117	1,606,962	16.5	9,389,862	10,109,296	719,434	7.7	9,187,493	9,123,626	▲ 63,867	▲ 0.7	9,450,993	8,955,539	▲ 495,454	▲ 5.2	47,640,768	50,361,485	2,720,717	5.7	
歳出合計	10,218,496	10,946,231	727,735	7.1	9,854,213	11,117,054	1,262,841	12.8	9,610,458	9,987,088	376,630	3.9	9,424,276	9,768,768	344,492	3.7	9,126,264	9,424,761	298,497	3.3	48,233,707	51,243,902	3,010,195	6.2	
歳入歳出差引	▲ 353,231	▲ 127,324	225,907	▲ 64.0	▲ 107,058	237,063	344,121	▲ 321.4	▲ 220,596	122,208	342,804	▲ 155.4	▲ 236,783	▲ 645,142	▲ 408,359	172.5	324,729	▲ 469,222	▲ 793,951	▲ 244.5	▲ 592,939	▲ 882,417	▲ 289,478	48.8	
補てん財源 残高合計	備荒資金残高	446,432	955,554	509,122	114.0	123,432	765,023	641,591	519.8	46,432	1,042,660	996,228	2,145.6	0	1,179,490	1,179,490	皆増	0	543,625	543,625	皆増				
	減債基金残高	30,650	6,407	▲ 24,243	▲ 79.1	30,741	38,076	7,335	23.9	30,833	9,370	▲ 21,463	▲ 69.6	30,925	2,603	▲ 28,322	▲ 91.6	31,017	2,513	2,513	8.1				
	うち繰入額	477,082	961,961	484,879	101.6	154,173	803,099	648,926	420.9	77,265	1,052,030	974,765	1,261.6	30,925	1,182,093	1,151,168	3,722.5	31,017	546,138	515,121	1,660.8				
実質収支(赤字)額	274	18,319	18,045	6,585.8	216	5,000	4,784	2,214.8	▲ 143,948	5,000	148,948	▲ 103.5	▲ 350,731	5,000	355,731	▲ 101.4	998	5,000	4,002	401.0					

※ 平成20年度の実質収支については、繰越
明許分 60,357千円を控除。

②一般会計財政収支見通し(平成21年度から平成25年度までの5年間)

(人件費削減と基金廃止により支出の改善を図った場合)

※平成25年度の推計(①推計)では、補てん財源が枯渇し、赤字決算になることから、赤字を解消する措置として、健全化計画の項目にある人件費の削減及び基金からの繰入金を取支の改善を図るため繰り込み推計。

(1) 人件費

平成23年度から平成24年度について、市長20%、副市長及び教育長15%、一般職給10%削減、管理職期末手当0.2か月分の削減措置の継続、また、平成25年度については、通常の給与体系で推計。

(2) 繰入金

まちづくり人材育成国際交流促進基金(繰入額 94,609千円)及び芦別駅前近代化整備基金(繰入額 7,442千円)を廃止するものとして、平成24年度に繰り込み推計。

(単位:千円・%)

区 分		平成20年度 (決算)	平成21年度 (決算見込)	増減率	増減額	平成22年度 (推計)	増減率	増減額	平成23年度 (推計)	増減率	増減額	平成24年度 (推計)	増減率	増減額	平成25年度 (推計)	増減率	増減額	
歳 入	1 市 税	1,709,032	1,704,677	▲ 0.3	▲ 4,355	1,641,100	▲ 3.7	▲ 63,577	1,615,395	▲ 1.6	▲ 25,705	1,558,638	▲ 3.5	▲ 56,757	1,496,292	▲ 4.0	▲ 62,346	
	2 地 方 交 付 税	4,770,104	4,934,504	3.4	164,400	4,786,468	▲ 3.0	▲ 148,036	4,296,723	▲ 10.2	▲ 489,745	4,167,821	▲ 3.0	▲ 128,902	4,042,786	▲ 3.0	▲ 125,035	
	3 国・道支出金	1,376,351	2,069,164	50.3	692,813	1,244,400	▲ 39.9	▲ 824,764	1,216,210	▲ 2.3	▲ 28,190	1,194,741	▲ 1.8	▲ 21,469	1,195,192	0.0	451	
	4 市 債	351,377	491,466	39.9	140,089	376,036	▲ 23.5	▲ 115,430	364,754	▲ 3.0	▲ 11,282	353,812	▲ 3.0	▲ 10,942	343,197	▲ 3.0	▲ 10,615	
	うち 臨時財政対策債	249,777	387,666	55.2	137,889	376,036	▲ 3.0	▲ 11,630	364,754	▲ 3.0	▲ 11,282	353,812	▲ 3.0	▲ 10,942	343,197	▲ 3.0	▲ 10,615	
	うち 高金利対策借換債	101,600	103,800	2.2	2,200	0	皆減	▲ 103,800	0	—	0	0	—	0	0	—	0	
	5 その他の歳入(減債基金繰入金・基金借入金・備荒資金繰入金を除く)	1,495,954	1,385,133	▲ 7.4	▲ 110,821	1,321,244	▲ 4.6	▲ 63,889	1,310,871	▲ 0.8	▲ 10,373	1,396,654	6.5	85,783	1,292,909	▲ 7.4	▲ 103,745	
	小 計 (A)	9,702,818	10,584,944	9.1	882,126	9,369,248	▲ 11.5	▲ 1,215,696	8,803,953	▲ 6.0	▲ 565,295	8,671,666	▲ 1.5	▲ 132,287	8,370,376	▲ 3.5	▲ 301,290	
	事業費																	
	国・道支出金	225,756	432,258	91.5	206,502	242,845	▲ 43.8	▲ 189,413	143,295	▲ 41.0	▲ 99,550	177,346	23.8	34,051	201,773	13.8	24,427	
市 債	109,100	273,500	150.7	164,400	245,100	▲ 10.4	▲ 28,400	110,900	▲ 54.8	▲ 134,200	187,800	69.3	76,900	217,700	15.9	29,900		
そ の 他	781,233	63,415	▲ 91.9	▲ 717,818	252,103	297.5	188,688	65,478	▲ 74.0	▲ 186,625	19,178	▲ 70.7	▲ 46,300	19,178	0.0	0		
小 計 (B)	1,116,089	769,173	▲ 31.1	▲ 346,916	740,048	▲ 3.8	▲ 29,125	319,673	▲ 56.8	▲ 420,375	384,324	20.2	64,651	438,651	14.1	54,327		
歳 入 合 計 (A)+(B) = (C)	10,818,907	11,354,117	4.9	535,210	10,109,296	▲ 11.0	▲ 1,244,821	9,123,626	▲ 9.8	▲ 985,670	9,055,990	▲ 0.7	▲ 67,636	8,809,027	▲ 2.7	▲ 246,963		
歳 出	1 人 件 費	2,250,148	2,262,889	0.6	12,741	2,280,755	0.8	17,866	2,263,761	▲ 0.7	▲ 16,994	2,237,504	▲ 1.2	▲ 26,257	2,410,773	7.7	173,269	
	2 物 件 費	1,409,776	1,650,150	17.1	240,374	1,418,200	▲ 14.1	▲ 231,950	1,414,900	▲ 0.2	▲ 3,300	1,381,941	▲ 2.3	▲ 32,959	1,375,322	▲ 0.5	▲ 6,619	
	3 維 持 補 修 費	129,464	171,693	32.6	42,229	130,000	▲ 24.3	▲ 41,693	128,700	▲ 1.0	▲ 1,300	127,413	▲ 1.0	▲ 1,287	126,139	▲ 1.0	▲ 1,274	
	4 扶 助 費	1,375,136	1,377,340	0.2	2,204	1,380,000	0.2	2,660	1,380,000	0.0	0	1,380,000	0.0	0	1,380,000	0.0	0	
	5 補 助 費 等	1,280,377	1,501,413	17.3	221,036	825,015	▲ 45.1	▲ 676,398	816,424	▲ 1.0	▲ 8,591	731,986	▲ 10.3	▲ 84,438	693,533	▲ 5.3	▲ 38,453	
	6 公 債 費	1,529,876	1,554,074	1.6	24,198	1,386,852	▲ 10.8	▲ 167,222	1,367,176	▲ 1.4	▲ 19,676	1,238,091	▲ 9.4	▲ 129,085	1,113,488	▲ 10.1	▲ 124,603	
	7 そ の 他 の 歳 出	1,742,416	1,714,588	▲ 1.6	▲ 27,828	1,673,749	▲ 2.4	▲ 40,839	1,684,285	0.6	10,536	1,586,900	▲ 5.8	▲ 97,385	1,584,994	▲ 0.1	▲ 1,906	
	小 計 (D)	9,717,193	10,232,147	5.3	514,954	9,094,571	▲ 11.1	▲ 1,137,576	9,055,246	▲ 0.4	▲ 39,325	8,683,835	▲ 4.1	▲ 371,411	8,684,249	0.0	414	
	事 業 費 (E)	1,229,038	884,907	▲ 28.0	▲ 344,131	892,517	0.9	7,610	520,045	▲ 41.7	▲ 372,472	549,925	5.7	29,880	604,207	9.9	54,282	
	歳 出 合 計 (D)+(E) = (F)	10,946,231	11,117,054	1.6	170,823	9,987,088	▲ 10.2	▲ 1,129,966	9,575,291	▲ 4.1	▲ 411,797	9,233,760	▲ 3.6	▲ 341,531	9,288,456	0.6	54,696	
歳入歳出差引(財源不足額) (C)-(F)=(G)	▲ 127,324	237,063	▲ 286.2	364,387	122,208	▲ 48.4	▲ 114,855	▲ 451,665	▲ 469.6	▲ 573,873	▲ 177,770	▲ 60.6	273,895	▲ 479,429	169.7	▲ 301,659		

◎上記 財源不足額の補てん財源

減債基金繰入金 繰入額 (I)	6,000	38,000	-	-	9,300	-	-	2,600	-	-	2,500	-	-	2,500	-	-
(前年度末)																
6,407 (年度末残高)	(38,076)	(9,370)	-	-	(2,603)	-	-	(2,513)	-	-	(2,522)	-	-	(2,522)	-	-
備荒資金繰入金 繰入額 (J)	200,000	▲ 270,063	-	-	▲ 126,508	-	-	454,065	-	-	180,270	-	-	481,929	-	-
(前年度末)																
955,554 (年度末残高)	(765,023)	(1,042,660)	-	-	(1,179,490)	-	-	(737,102)	-	-	(564,129)	-	-	(87,785)	-	-
実質収支	18,319	5,000	-	-	5,000	-	-	5,000	-	-	5,000	-	-	5,000	-	-

※平成20年度の実質収支については、繰越明許分 60,357千円を控除。

用 語 解 説

● 地 方 税

地方税とは、地方税法に基づき地方公共団体が課税を認められた普通税及び目的税の総称です。本市では、個人・法人市民税、固定資産税、軽自動車税、市たばこ税及び特別土地保有税を普通税とし徴収し、入湯税及び都市計画税を目的税として徴収しています。

● 地方交付税

地方交付税とは、地方交付税法に基づき地方自治本来の責務を遂行し、地方公共団体の独立性を強化するため設けられた制度で、主な機能としては、①地方公共団体間における財政力の格差を解消する財源の均衡化（財政調整機能）及び②どの地方公共団体に対しても行政の計画的な運営が可能となるように、必要な財源を保障する財源の保障（財源保障機能）等があります。

また、地方交付税は普通交付税と特別交付税の2種類に分かれており、原則として前者は国の地方交付税予算総額の94%の額、後者は6%の額と法定されています。

● 地 方 債

地方債とは、「地方公共団体が1会計年度を越えて行う借入」の総称を指します。

地方債は、生活環境の向上や地域づくりのため、道路、公営住宅、公共下水道等のような社会基盤を整備するための資金調達の方法として発行されており、特定の世代に負担が偏らないよう世代間の負担を調整する役割も果たします。

● 人 件 費

人件費には、市議会議員報酬・手当、各種委員会の委員等報酬・手当、市長等の特別職給与、市職員給与その他共済組合等負担金等を含みます。

● 扶 助 費

扶助費とは、社会保障制度の一環として生活困窮者、児童、高齢者、心身障害者等を援護するための経費です。

● 物 件 費

物件費とは、人件費、維持補修費、扶助費、補助費等以外の消耗的性質の経費の総称であり、例えば、賃金、旅費、需要費（消耗品費や光熱水費、小破修繕費等）、使用料及び賃借料、備品購入費などです。

● 公 債 費

公債費とは、地方債を返済する費用のことです。

● 投資的経費

投資的経費とは、施設建設費や土地の購入費など、経費支出の効果が施設等のストックとして将来に残る性質の経費のことで、普通建設事業費や災害復旧事業費があります。

- 繰 出 金

繰出金とは芦別市における企業会計（市立芦別病院事業会計、水道事業会計）や特別会計（奨学資金特別会計、保健休養施設特別会計等、全9会計）の収支不足に対する補てんや、本来、市が行うべき事業を特別会計において実施される場合の経費負担等です。

- そ の 他

その他には、維持補修費、補助費等、基金等への積立金、投資及び出資金及び貸付金が含まれます。

- 経常収支比率

人件費、扶助費、公債費などの義務的性格の経常経費が、市税、地方交付税、地方譲与税などの経常的な一般財源総額に占める割合のことです。経常収支比率は、団体の財政構造の弾力性を測定する指標として用いられ、この数値が低いほど弾力的な構であると判断されます。

- 減税補てん債

個人住民税の特別減税による減収額を補てんするために発行された起債。

- 臨時財政対策債

地方公共団体の一般財源不足分を補てんするために発行された起債。

- 起債制限比率

公債費の一般財源に占める比率です。国が地方公共団体の地方債（借金）発行を同意（許可）する基準の一つとして使われます。具体的には、この比率が20%以上となった場合、主に地方が単独で実施する建設事業の財源として地方債の発行が制限され、一般的には14%以下が適正とされています。

- 財政力指数

財政力指数は地方公共団体の財政力を示し、国が各種財政援助措置を行う基準となる重要な指数です。算出方法は、基準財政収入額（地方公共団体の財政力を合理的に測定するために、標準的な状態において徴収が見込まれる税収入を一定の方法により算定した額。）に対する基準財政需要額（地方公共団体が合理的、かつ、妥当な水準における行政を行い、又は、施設を維持するための財政需要を一定の方法によって合理的に算定した額。）の割合を、過去3ヵ年の平均値で算出されます。1を基準として数値が大きいほど財源に余裕があるとされます。

- 実質公債費比率

実質公債費比率とは、平成18年4月に地方債制度が『許可制度』から『協議制度』に移行したことに伴い導入された新しい財政指標で、公債費による財政負担の程度を客観的に示す指標として、実質的な公債費（一般会計の公債費のほか、企業会計、特別会計に対する繰出金のうち公債費的性質のもの等を含む。）に費やした一般財源の額が標準財政規模に占める割合を表すもの。

- 特定目的基金

特定目的基金とは、特定の目的のために資金を維持し、資金を積み立て又は定額の資金を運用するために設けられる資金をいいます。

また、定期預金等による運用を行い、そこで発生した運用収益（利子）を積み立てます。