

平成28年度(2016年度)

管理事業名	財政事務事業				総合計画の体系	第8章 基本計画推進のために 第4節 計画的な財政運営の推進
主な歳出 予算科目	一般会計	(款) 2	総務費	(項) 1	総務管理費	(目) 1 一般管理費
部局名	行政経営部	予算執行所属	企画財政室			
予算大事業名 財政事務事業	上記以外の歳出予算科目及び予算大事業名 (款)総務費(項)総務管理費(目)財政調整基金積立金(大事業)財政調整基金積立事業 (款)民生費(項)国民健康保険費(目)国民健康保険特別会計繰出金(大事業)国民健康保険特別会計繰出事業(ほか繰出関連6事業) (款)公債費(項)公債費(目)元金(大事業)公債費償還事業(ほか公債関連2事業) (款)諸支支出金(項)公共施設等整備積立基金費(目)公共施設等整備積立基金(大事業)公共施設等整備積立基金事業					
事業の目的と概要 ◆市の各種施策を実施するための予算編成を行い、予算が適正に執行されているかを管理するとともに、財政状況の公表、地方交付税に関する事務等、財政に関する事務を行います。						

I 事業の成果(実績)

指標名	単位	平成26年度	平成27年度	平成28年度	成果指標の定義
財政調整基金残高	千円	10,188,298	10,543,986	10,628,094	各年度末時点の財政調整基金残高。 安定的な財政運営を行うために、標準財政規模のおおむね15%の確保を目標とします(平成28年度の吹田市標準財政規模は約700億円)。 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。
公債費負担比率	%	8.4	7.0	6.8	財政運営の弾力性を測る指標となっており、おおむね10%以下を目標としています。
成果の説明	◆財政調整基金残高については、標準財政規模の約15.2%となっており、目標を達成しています。 ◆公債費負担比率については、前年度に比べ0.2ポイント減で6.8%となっており、目標を達成しています。				

II 財務情報

◆行政コスト計算書

(単位:千円)

勘定科目	平成26年度	平成27年度 A	平成28年度 B	差額 B-A
地方税	-	-	-	-
分担金及び負担金	-	-	-	-
使用料及び手数料	-	-	-	-
国庫支出金(経常費用充当)	131,624	415,204	420,208	5,004
府支出金(経常費用充当)	1,531,912	1,716,991	1,798,393	81,402
財産収入	-	-	-	-
寄附金	-	-	-	-
他会計からの繰入金	-	-	13	13
受取利息及び配当金	1,058	234	253	19
その他	7,749,721	10,234,635	9,032,709	△1,201,926
経常収入 小計(a)	9,414,315	12,367,064	11,251,575	△1,115,488
給与関係費	115,275	109,102	124,513	15,410
物件費	3,419	3,078	3,132	54
維持補修費	-	-	-	-
社会保障扶助費	-	-	-	-
負担金・補助金・交付金等	39,368	9,180	8,460	△720
特別会計への繰出金	11,459,633	11,918,541	11,418,920	△499,620
減価償却費	-	-	-	-
徴収不能引当金繰入額	-	-	-	-
賞与引当金繰入額	7,697	7,898	9,269	1,372
退職手当引当金繰入額	5,726	6,086	21,145	15,059
支払利息	297,492	228,064	171,729	△56,335
その他	-	-	-	-
経常費用 小計(b)	11,928,610	12,281,948	11,757,169	△524,779
経常収支差額(a)-(b)=(c)	△2,514,295	85,115	△505,593	△590,709
固定資産売却益	-	-	-	-
その他	48,891	-	-	-
特別収入 小計(d)	48,891	-	-	-
固定資産除売却損	-	-	-	-
その他	-	-	-	-
特別費用 小計(e)	-	-	-	-
特別収支差額(d)-(e)=(f)	48,891	-	-	-
一般財源調整額(g)	△7,749,721	△10,267,048	△8,914,683	1,352,365
当期収支差額(c)+(f)+(g)	△10,215,125	△10,181,933	△9,420,276	761,656
一般財源充当額	16,793,966	14,518,333	11,791,713	△2,726,620
一般会計からの繰入金	-	-	-	-
一般会計への繰出金	-	-	-	-
再計	6,578,841	4,336,400	2,371,436	△1,964,963

行政コスト計算書の主な増減理由(特徴的な事項)

勘定科目	決算額の主な内容
府支出金 (経常費用 充当)	国民健康保険基金安定負担金 64,384千円の増 後期高齢者医療保険基金安定負担金 16,888千円の増 低所得者介護保険料軽減負担金 130千円の増
その他(経 常収入)	地方消費税交付金 612,237千円の減 株式等譲渡所得割交付金 374,372千円の減 配当割交付金 174,605千円の減 利子割交付金 127,893千円の減 普通交付税 110,342千円の増
特別会計へ の繰出金	国民健康保険特別会計繰出金 283,430千円の減 介護保険特別会計繰出金 50,394千円の減 後期高齢者医療特別会計繰出金 32,341千円の減

◆キャッシュ・フロー収支差額集計表 (単位:千円)

区分	平成26年度	平成27年度 A	平成28年度 B	差額 B-A
行政サービス活動収入	1,664,594	2,133,897	2,336,892	202,996
行政サービス活動支出	11,931,800	12,286,164	11,744,451	△541,714
行政サービス活動収支差額	△10,267,206	△10,152,268	△9,407,558	744,710
投資活動収入	130,000	-	-	-
投資活動支出	3,617,467	2,155,703	208,645	△1,947,058
投資活動収支差額	△3,487,467	△2,155,703	△208,645	1,947,058
財務活動収入	-	-	-	-
財務活動支出	3,039,293	2,210,362	2,175,510	△34,852
財務活動収支差額	△3,039,293	△2,210,362	△2,175,510	34,852
収支差額 合計	△16,793,966	△14,518,333	△11,791,713	2,726,620
一般財源充当額	16,793,966	14,518,333	11,791,713	△2,726,620
一般会計からの繰入金	-	-	-	-
一般会計への繰出金	-	-	-	-
前年度からの繰越金	-	-	-	-

キャッシュ・フロー収支差額集計表の特徴的な事項

決算額の 主な内容	行政サービス活動支出…特別会計への繰出による支出 投資活動支出…財政調整基金・公共施設等整備基金への 積立てによる支出 財務活動支出…市債元金の償還による支出
--------------	--

◆単位あたりのコスト分析(「経常費用 小計(b)」を「実績」で割って円単位で算出しています。)

指標名	年度	実績	単位あたりコスト	分析内容(前年度との増減理由)
市民1人あたりのコスト	平成26年度	362,899 人	32,870 円	特別会計への繰出金の減少により、市民1人あたりのコストが減少しています。 (各年度3月31日現在の吹田市人口で算出しています。)
	平成27年度	367,510 人	33,419 円	
	平成28年度	369,522 人	31,817 円	

◆貸借対照表

(単位:千円)

勘定科目	平成27年度末 A	平成28年度末 B	差額 B-A	勘定科目	平成27年度末 A	平成28年度末 B	差額 B-A
現金預金	-	-	-	流動負債	2,181,818	2,051,914	△129,903
未収金	-	-	-	地方債	2,173,920	2,042,645	△131,275
流動資産	10,543,986	10,628,094	84,108	短期借入金	-	-	-
財政調整基金	-	-	-	賞与引当金	7,898	9,269	1,372
短期貸付金	-	-	-	未払金	-	-	-
徴収不能引当金	-	-	-	リース債務	-	-	-
その他流動資産	-	-	-	その他流動負債	-	-	-
有形固定資産	-	-	-	固定負債	16,868,692	14,835,804	△2,032,888
土地	-	-	-	地方債	16,775,788	14,731,553	△2,044,235
建物・工作物	-	-	-	長期借入金	-	-	-
リース資産	-	-	-	退職手当引当金	92,904	104,251	11,347
建設仮勘定	-	-	-	リース債務	-	-	-
無形固定資産	-	-	-	その他固定負債	-	-	-
インフラ資産	-	-	-	負債の部合計	19,050,510	16,887,718	△2,162,792
土地	-	-	-	純資産	△3,203,792	△3,736,892	△533,100
建物・工作物	-	-	-				
建設仮勘定	-	-	-				
重要物品	-	-	-	純資産の部合計	△3,203,792	△3,736,892	△533,100
図書館資料	-	-	-	負債及び純資産の部合計	15,846,718	13,150,826	△2,695,892
投資その他の資産	5,302,732	2,522,732	△2,780,000				
出資金	1,644,719	1,644,719	-				
長期貸付金	-	-	-				
基金	3,658,013	878,013	△2,780,000				
徴収不能引当金	-	-	-				
その他債権	-	-	-				
資産の部合計	15,846,718	13,150,826	△2,695,892				

Ⅲ 財務構造分析

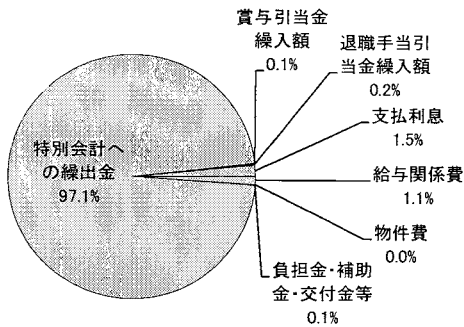
▽人にかかるコストの内訳

事業従事人数	常勤・再任用 月平均	非常勤	臨時雇用員	審議会委員等	合計(千円)
事業従事人数	14.92人				154,927
給与関係費等	154,927千円				154,927
内、時間外勤務手当	18,082千円				

貸借対照表の主な増減理由(特徴的な事項)

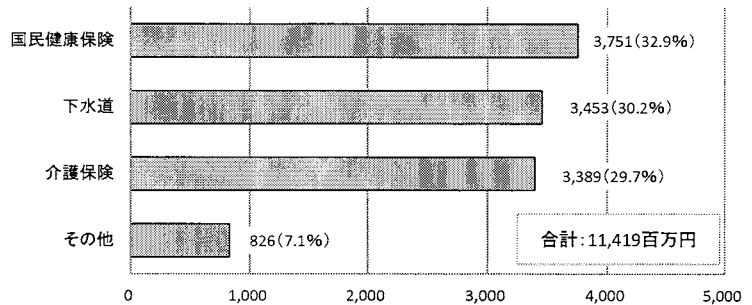
勘定科目	増減理由
基金(投資その他の資産)	公共施設等整備基金 2,780,000千円の減
地方債(流動負債+固定負債)	市債元金の償還 2,175,510千円の減

▽経常費用の構成割合



▽特別会計への繰出金の内訳

(単位:百万円)



▽積立基金残高の推移

(単位:千円)

基金名	年度	平成26年度末	平成27年度末 A	平成28年度末 B	差 B-A
財政調整基金		10,188,298	10,543,986	10,628,094	84,108
公共施設等整備基金		2,457,998	3,658,013	878,013	△2,780,000

IV 総括

▽分析結果の説明

- ◆経常費用のうち約97%が各特別会計への繰出金、約2%が市債・一時借入金の支払利息、約1%が財政事務に従事する職員の給与関係費となっています。
- ◆特別会計への繰出金の主な内訳は、国民健康保険特別会計へ約32.9%、下水道特別会計へ約30.2%、介護保険特別会計へ約29.7%となっています。

▽分析結果を踏まえた事業の課題

- ◆特別会計への繰出金が昨年度と比較して減少となりましたが、今後も医療費など社会保障分野における経費の増加等が予想されます。各会計の事業が健全な財政運営のもとで継続して実施できるよう、今後も各会計の担当課と協議を重ね、繰出金の適正な執行に努めます。
- ◆財政調整基金については、経済情勢の悪化や大規模災害の発生などによる財源不足に対応するために、現状の基金残高の維持に努めます。
- ◆前年度に引き続き、赤字地方債は発行しませんでした。今後も世代間の負担の公平性を十分に考慮し、市債の適正な管理に努めます。