

# 寝屋川市の財政（令和2年度版）

## はじめに

市では、市民の皆さんにさまざまな行政サービスを行っています。例えば、ごみの収集や処理、道路・公園などの整備や維持管理、小・中学校の建設やその維持修繕を行うなど、数え上げればきりがありません。しかし、これらのサービスを提供するためには、すべて何らかの形でお金がかかっています。この費用は、市民の皆さんに納めていただく税金をはじめ、国・府の補助金・負担金、さらには、国から交付される地方交付税や銀行などから借入する地方債（借金）などで賄っています。

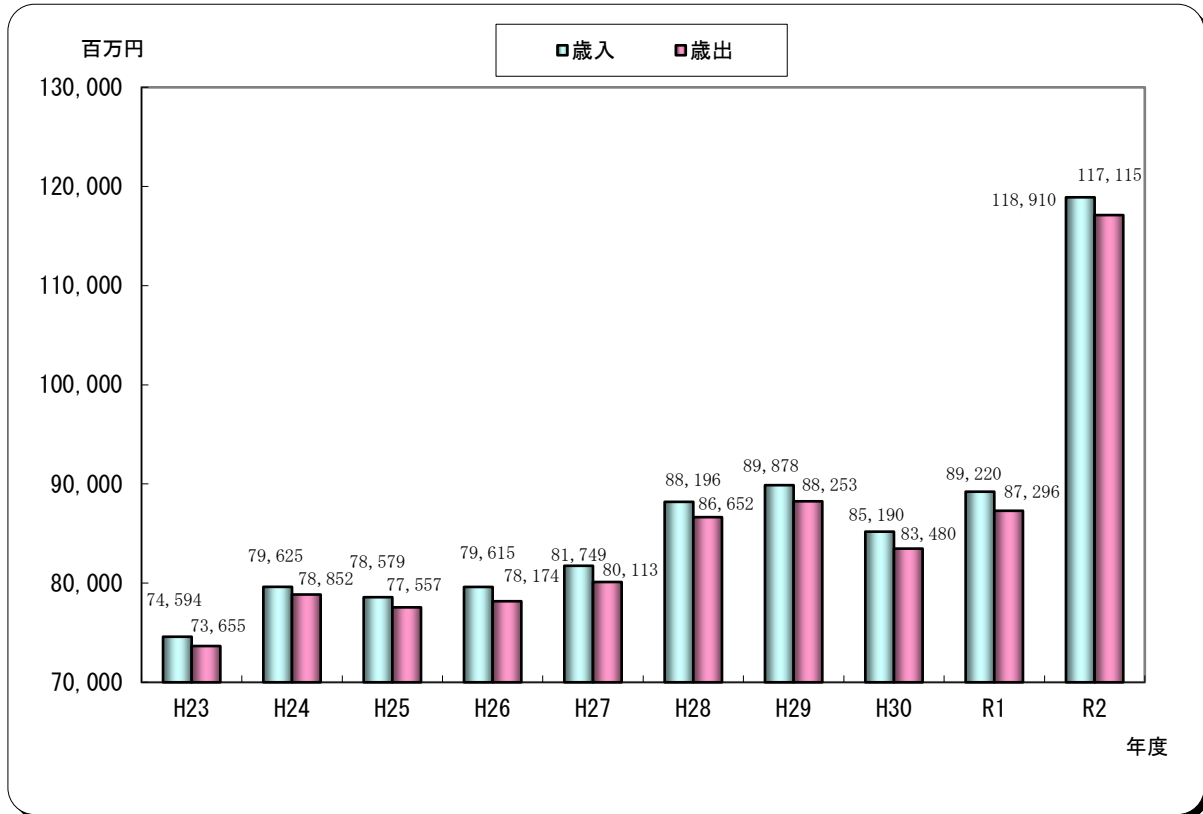
市が行政サービスを行うため、毎年4月から翌年3月までの1年間のお金の出入りをまとめたものを予算と言います。

予算には、歳入予算と歳出予算があり、行政サービスを行うために支払う1年間の経費を歳出予算と言い、その支払いに必要な経費をどのような収入で賄うかを示したものが歳入予算と言います。そして、1年間に実際に入ってきたお金と使ったお金を集計したものが決算です。

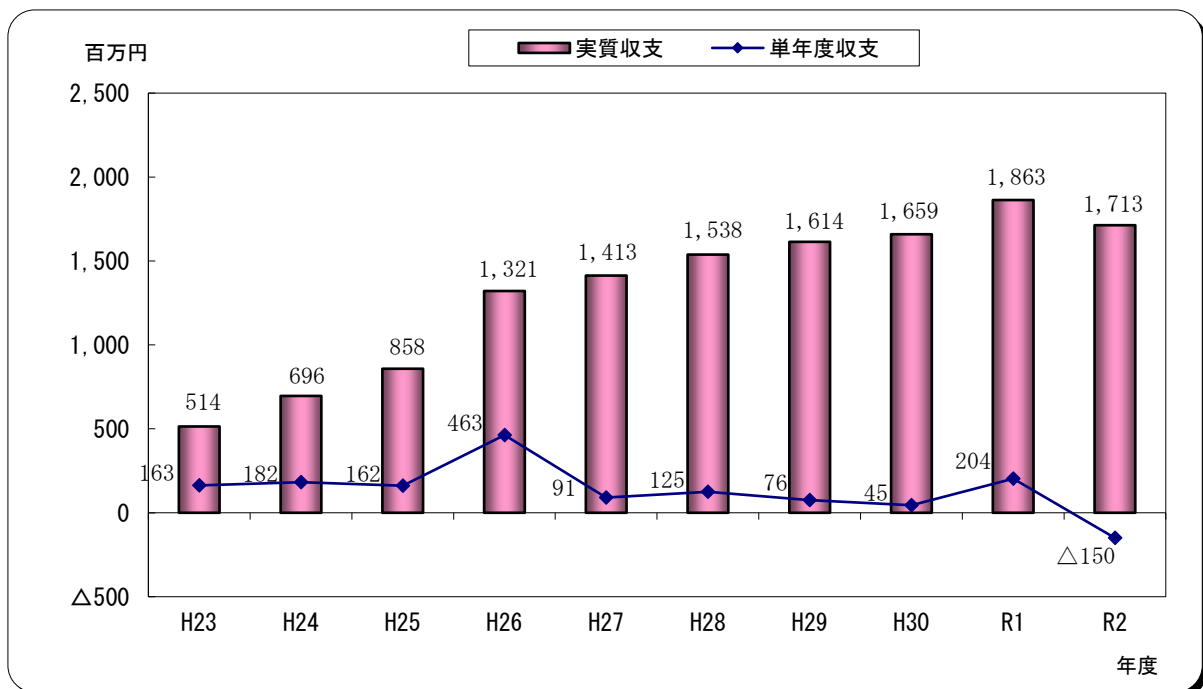
# I 財政の状況

## 1. 決算の推移

### 決算額(普通会計)の推移



### 実質収支と単年度収支の推移



(単位:百万円)

	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
歳入	74,594	79,625	78,579	79,615	81,749	88,196	89,878	85,190	89,220	118,910
歳出	73,655	78,852	77,557	78,174	80,113	86,652	88,253	83,480	87,296	117,115
形式収支	939	773	1,022	1,441	1,636	1,544	1,625	1,710	1,924	1,795
繰越額	425	77	164	120	223	6	11	51	61	82
実質収支	514	696	858	1,321	1,413	1,538	1,614	1,659	1,863	1,713
単年度収支	163	182	162	463	91	125	76	45	204	△150

※歳入・歳出は、市の1年間における収入と支出のことです。

※実質収支は、過去からの累積された収支のことです。

※単年度収支は、その年度の実質収支から前年度の実質収支を差し引いたもので、その年度だけの収支をとらえたものです。

参 考

○その他特別会計決算額の推移

(単位:百万円)

	平成 23 年度				平成 24 年度			
	歳入	歳出	繰越額	実質収支	歳入	歳出	繰越額	実質収支
国民健康保険	27,340	28,522	-	△1,182	28,823	29,124	-	△301
公共下水道事業	7,008	7,097	-	△89	6,655	6,774	-	△119
介護保険	13,109	13,109	-	0	14,361	14,361	-	0
後期高齢者医療	2,247	2,153	-	94	2,495	2,377	-	118
公共用地先行取得事業	-	-	-	-	15	15	4	△4
合 計	49,704	50,881	-	△1,177	52,349	52,651	4	△306

	平成 25 年度				平成 26 年度			
	歳入	歳出	繰越額	実質収支	歳入	歳出	繰越額	実質収支
国民健康保険	29,013	28,942	-	71	29,327	29,230	-	97
介護保険	15,466	15,466	-	0	16,814	16,629	-	185
後期高齢者医療	2,609	2,485	-	124	2,789	2,655	-	134
公共用地先行取得事業	23	23	-	0	86	60	26	0
合 計	47,111	46,916	-	195	49,016	48,574	26	416

	平成 27 年度				平成 28 年度			
	歳入	歳出	繰越額	実質収支	歳入	歳出	繰越額	実質収支
国民健康保険	33,662	33,469	-	193	33,351	32,530	-	821
介護保険	17,954	17,659	-	295	18,878	18,372	-	506
後期高齢者医療	2,928	2,784	-	144	3,073	2,922	-	151
公共用地先行取得事業	112	112	-	0	121	121	-	0
合 計	54,656	54,024	-	632	55,423	53,945	-	1,478

	平成 29 年度				平成 30 年度			
	歳入	歳出	繰越額	実質収支	歳入	歳出	繰越額	実質収支
国民健康保険	33,574	32,675	-	899	33,351	32,530	-	821
介護保険	20,000	19,467	-	533	18,878	18,372	-	506
後期高齢者医療	3,262	3,098	-	164	3,073	2,922	-	151
公共用地先行取得事業	121	121	-	0	121	121	-	0
合 計	56,957	55,361	-	1,596	55,423	53,945	-	1,478

(単位:百万円)

	令和元年度				令和2年度			
	歳入	歳出	繰越額	実質収支	歳入	歳出	繰越額	実質収支
国民健康保険	26,774	26,343	-	431	25,986	25,372	-	614
介護保険	21,222	20,992	-	230	21,861	21,496	-	365
後期高齢者医療	3,567	3,391	-	176	3,858	3,672	-	186
公共用地先行取得事業	175	175	-	0	-	-	-	-
母子父子寡婦福祉資金貸付金	38	33	-	5	38	31	-	7
合計	51,776	50,934	-	842	51,743	50,571	-	1,172

※「繰越額」欄の表示のうち、「-」については繰越がないことを示し、「0」については100万円未満の繰越があったことを示しています。

※土地開発公社の解散に伴い、平成24年度から公共用地先行取得事業特別会計を設けました。

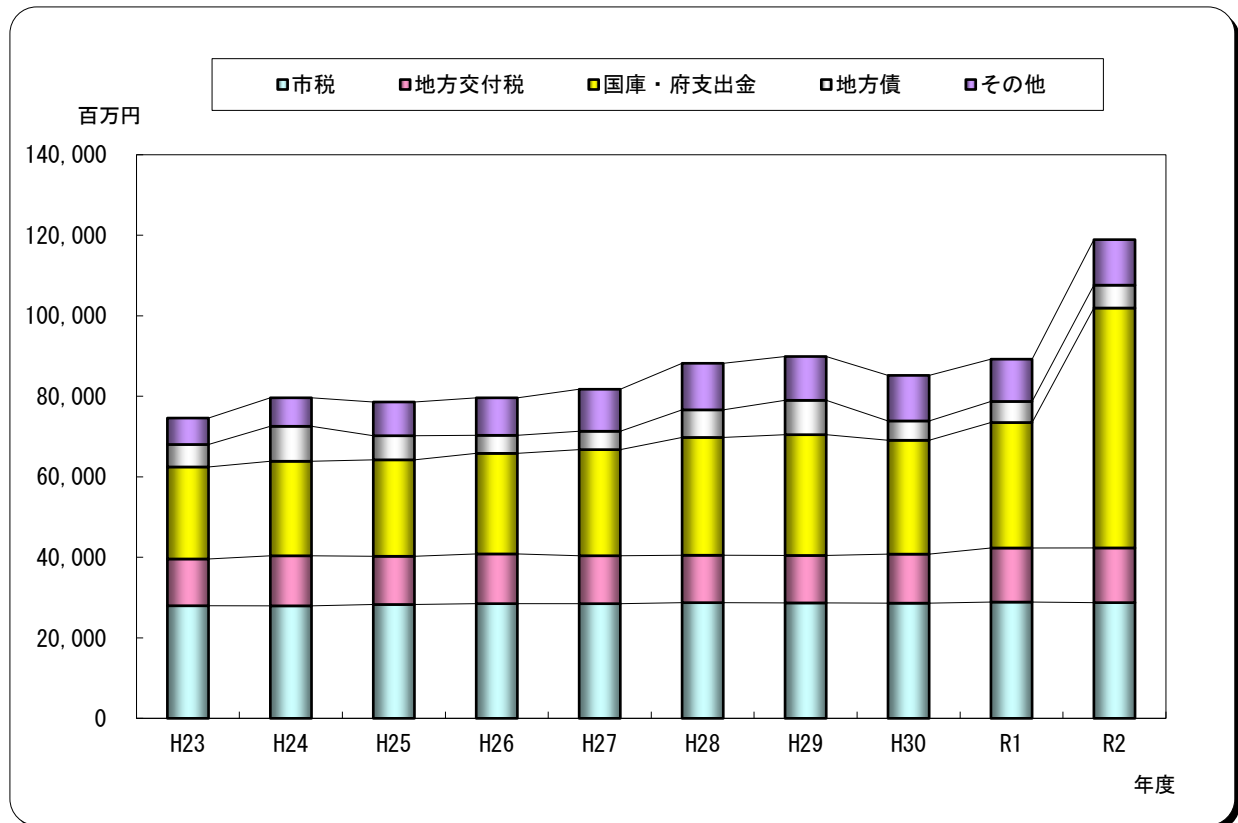
※公共下水道事業特別会計は、平成25年度から公営企業会計に移行しました。

※中核市移行に伴い、令和元年度から母子父子寡婦福祉資金貸付金特別会計を設けました。

## Ⅱ 歳入の状況

### 1. 款別歳入

#### 決算額(普通会計)の推移



(単位:百万円)

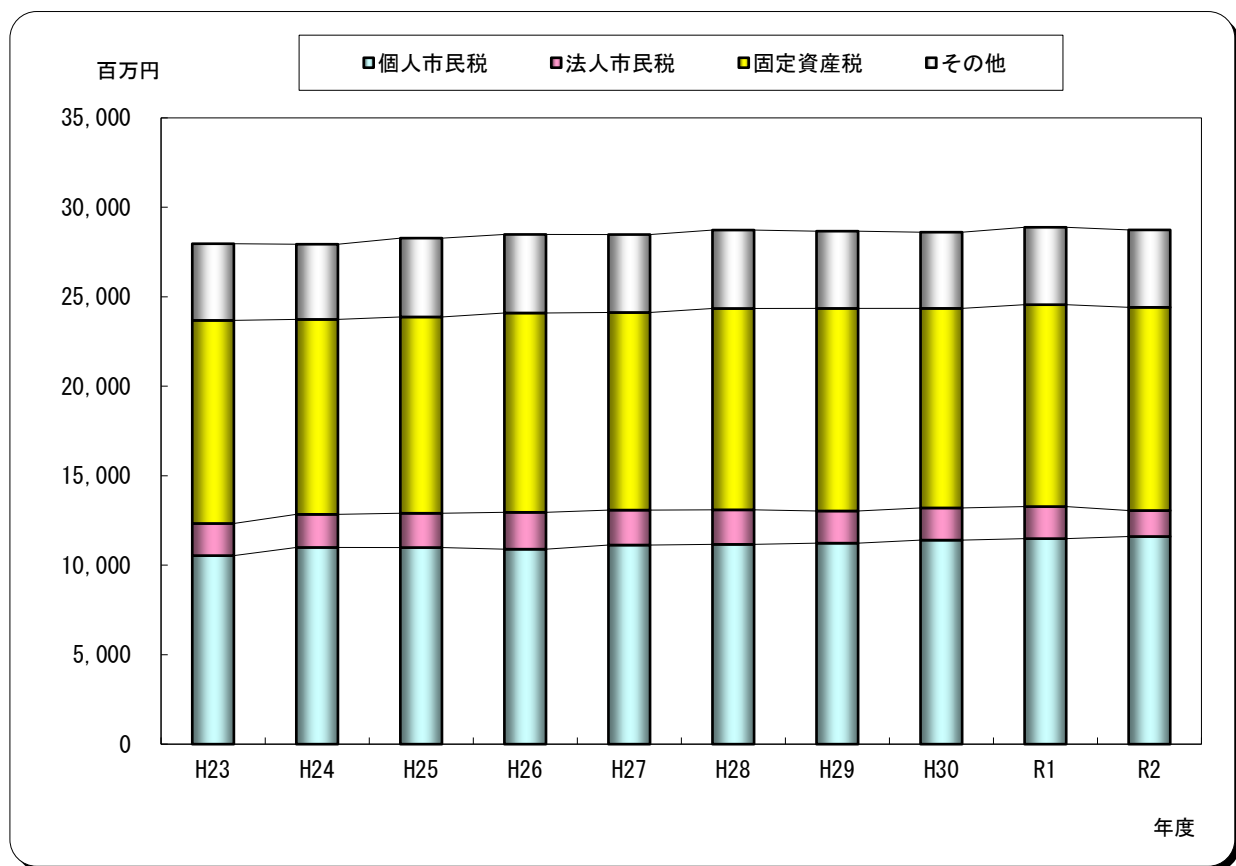
	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
市 税	27,967	27,939	28,279	28,485	28,480	28,730	28,668	28,611	28,886	28,739
地方交付税	11,619	12,434	11,974	12,356	11,910	11,786	11,794	12,184	13,427	13,593
国庫・府支出金	22,858	23,489	23,958	24,987	26,358	29,259	29,995	28,277	31,168	59,591
地 方 債	5,587	8,688	5,989	4,478	4,570	6,855	8,544	4,800	5,238	5,680
そ の 他	6,563	7,075	8,379	9,309	10,431	11,566	10,877	11,238	10,501	11,307
合 計	74,594	79,625	78,579	79,615	81,749	88,196	89,878	85,190	89,220	118,910

※地方債(借金)は、道路や公園をはじめとする都市基盤の整備や公共施設の整備などの財源などとして発行されるものです。

※その他は、地方譲与税、地方特例交付金、使用料及び手数料などです。

# (1)市税の状況

## 市税の推移



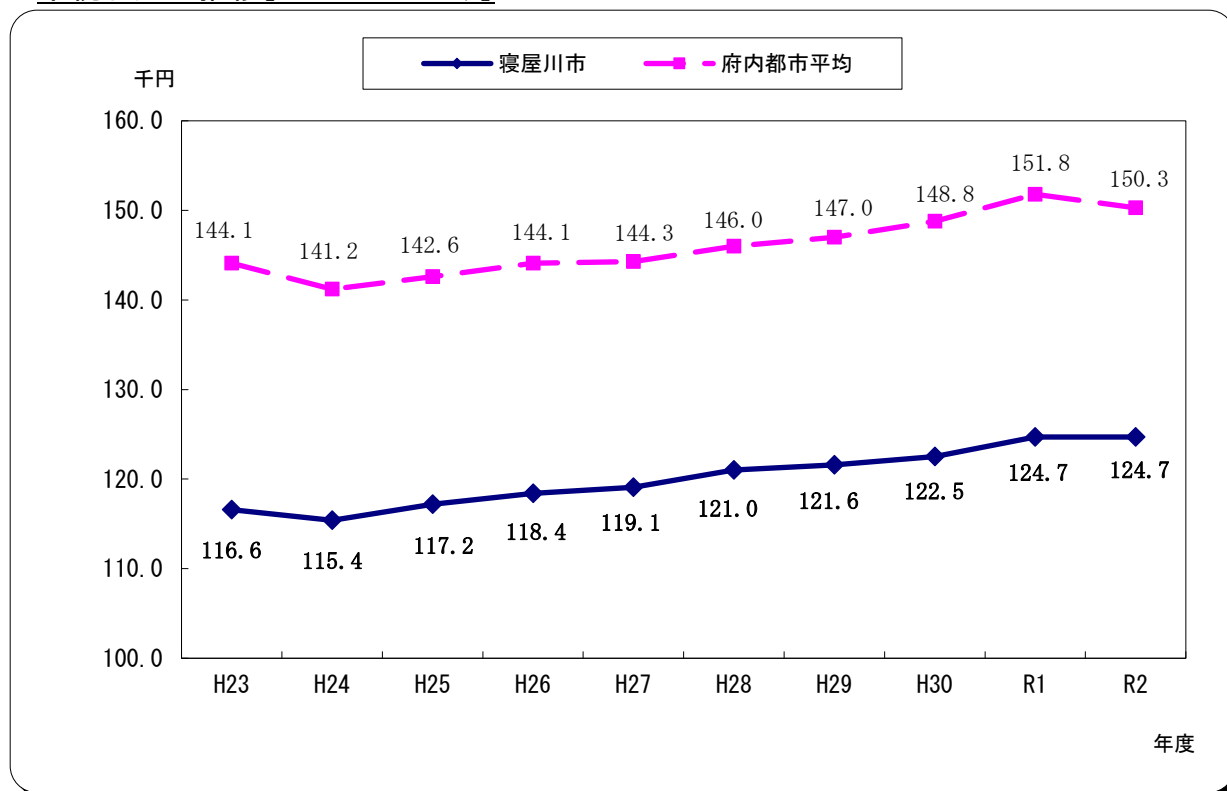
(単位:百万円)

		H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
市民税	個人	10,993	10,988	10,897	11,127	11,167	11,234	11,403	11,486	11,403	11,605
	法人	1,851	1,916	2,060	1,953	1,928	1,797	1,799	1,792	1,799	1,452
	計	12,844	12,904	12,957	13,080	13,095	13,031	13,202	13,278	13,202	13,057
固定資産税		11,366	11,350	10,895	10,970	11,139	11,045	11,253	11,322	11,283	11,356
その他		4,283	4,200	4,405	4,389	4,355	4,382	4,315	4,257	4,325	4,326
合計		27,967	27,939	28,279	28,485	28,480	28,730	28,668	28,611	28,886	28,739

※市税は、市の行政運営に係る一般的な経費を賄うために、法律や市の条例の定めるところにより、市民の皆さんや市内の法人などに納めていただくもので、市民税、固定資産税、軽自動車税、市たばこ税、都市計画税などがあります。

※その他は、軽自動車税、市たばこ税、都市計画税などです。

### 市税収入の推移[人口1人当たり]



(単位: 千円)

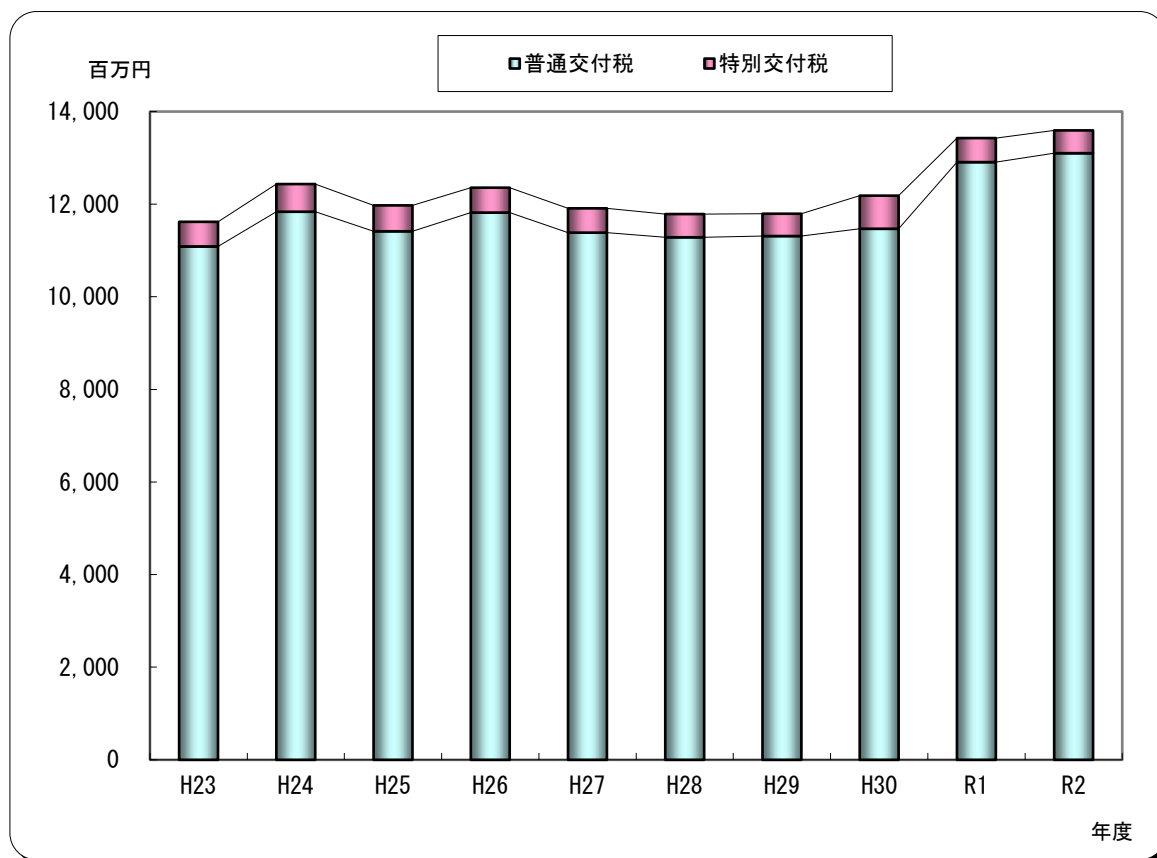
	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
寝屋川市	116.6	115.4	117.2	118.4	119.1	121.0	121.6	122.5	124.7	124.7
府内都市平均	144.1	141.2	142.6	144.1	144.3	146.0	147.0	148.8	151.8	150.3

※府内都市平均は、政令指定都市を除いたもので、大阪市、堺市を除く31市の平均です。



## (2) 地方交付税の状況

### 地方交付税の推移



(単位:百万円)

	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
普通交付税	11,087	11,837	11,415	11,818	11,385	11,285	11,312	11,469	12,908	13,101
特別交付税	532	597	559	538	525	501	482	715	519	492
合計	11,619	12,434	11,974	12,356	11,910	11,786	11,794	12,184	13,427	13,593

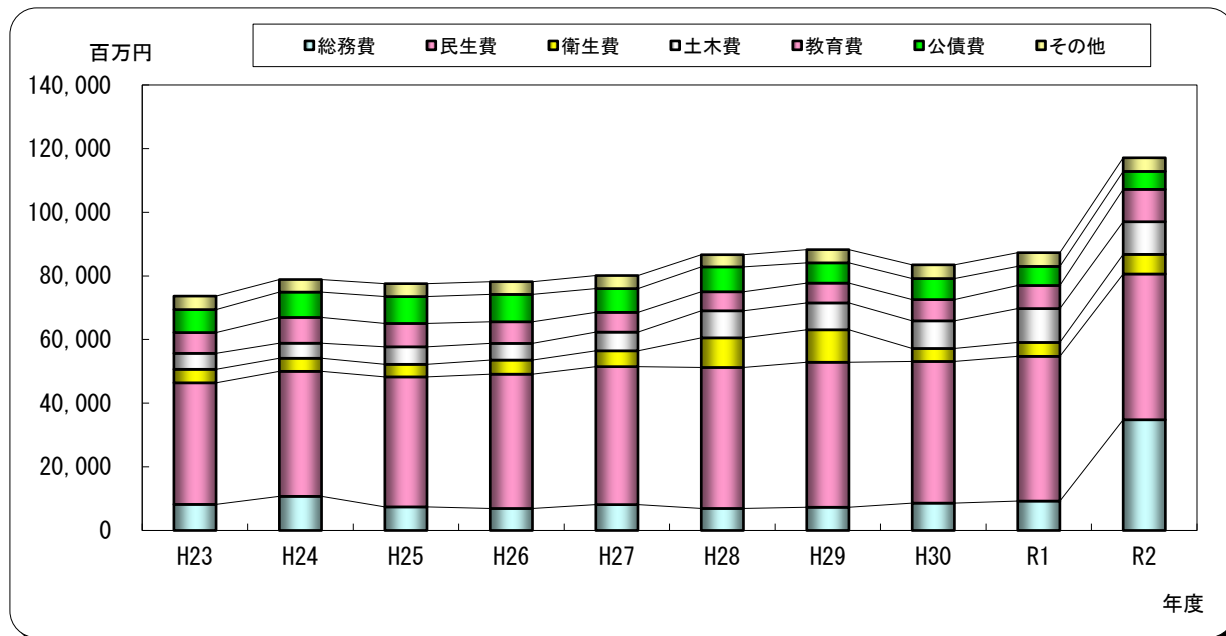
※地方交付税は、全国どの市町村に住んでも一定水準の行政サービスが受けられるよう、国から交付されるものです。合理的な基準によって交付される普通交付税と、特別な事情等を考慮して交付される特別交付税があります。

※平成 23 年度以降の特別交付税には、震災復興特別交付税を含みます。

### Ⅲ 歳出の状況

#### 1. 目的別歳出

##### 決算額(普通会計)の推移



(単位: 百万円)

	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
総務費	8,203	10,728	7,408	6,913	8,131	6,922	7,295	8,600	9,246	34,793
民生費	38,200	39,288	40,854	42,205	43,347	44,306	45,571	44,524	45,479	45,801
衛生費	4,250	4,105	3,951	4,428	4,982	9,309	10,197	4,072	4,375	6,177
土木費	5,016	4,728	5,494	5,250	5,872	8,498	8,445	8,680	10,631	10,248
教育費	6,526	8,098	7,354	6,784	6,212	5,974	6,226	6,683	7,258	10,182
公債費	7,218	7,961	8,447	8,616	7,466	7,823	6,364	6,604	6,002	5,646
その他	4,242	3,944	4,049	3,978	4,103	3,820	4,155	4,317	4,305	4,268
合計	73,655	78,852	77,557	78,174	80,113	86,652	88,253	83,480	87,296	117,115
人口1人当たり(円)	307,018	325,715	321,811	325,644	335,839	365,992	375,783	358,445	377,596	509,963

※目的別歳出は、歳出を行政の目的別に分類したものです。

※総務費は、戸籍や住民登録などにかかる経費です。

※民生費は、児童や障害者、高齢者への福祉などにかかる経費です。

※衛生費は、ごみの収集や処理、各種検診事業などにかかる経費です。

※土木費は、道路、公園の管理などにかかる経費です。

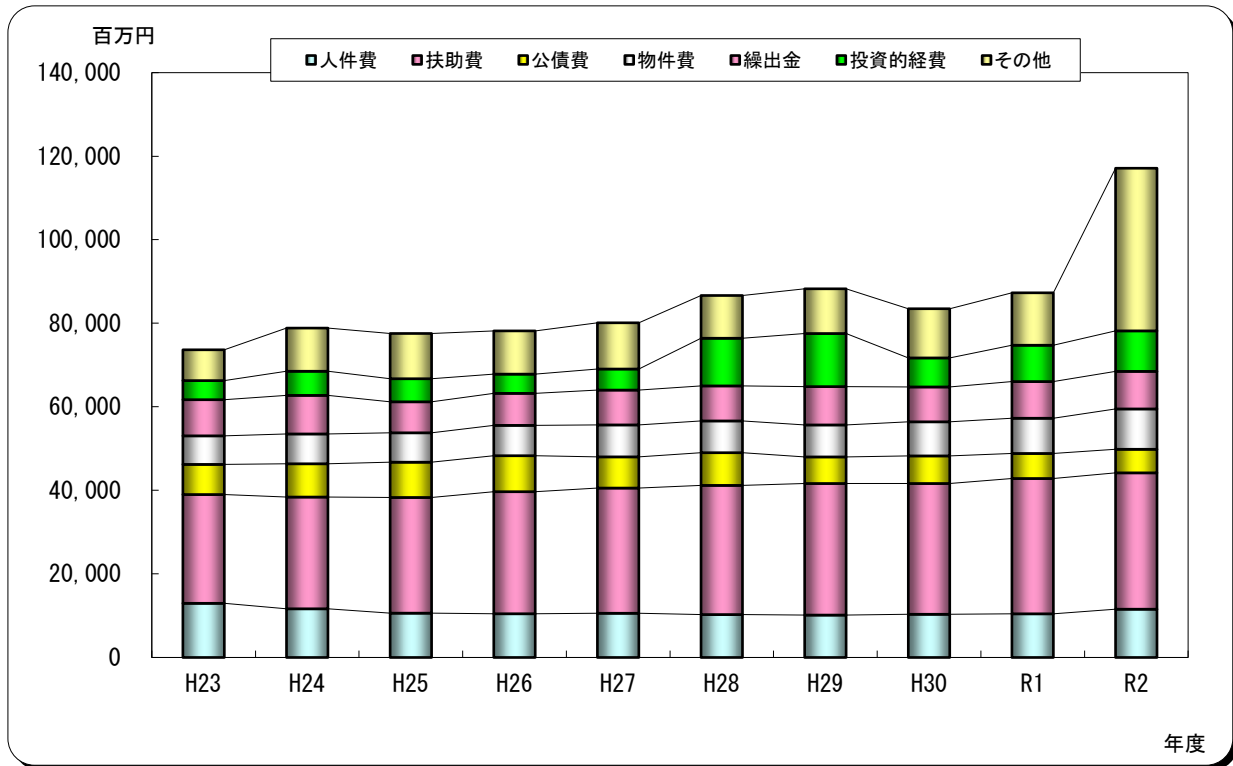
※教育費は、小・中学校や幼稚園の維持管理、及び図書館や体育館などの運営にかかる経費です。

※公債費は、地方債(借金)の元金返済や利子の支払いなどにかかる経費です。

※その他は、市議会の運営、産業の振興、消防関係などにかかる経費です。

## 2. 性質別歳出

### 決算額(普通会計)の推移



(単位:百万円)

		H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
義務的経費	人件費	12,968	11,651	10,610	10,462	10,586	10,270	10,149	10,342	10,451	11,557
	扶助費	26,038	26,753	27,695	29,217	29,972	30,922	31,498	31,306	32,389	32,642
	公債費	7,218	7,961	8,447	8,615	7,466	7,823	6,364	6,604	6,002	5,646
	計	46,224	46,365	46,752	48,294	48,024	49,015	48,011	48,252	48,842	49,845
物件費		6,830	7,143	7,031	7,270	7,647	7,610	7,656	8,164	8,427	9,653
繰出金		8,651	9,236	7,421	7,665	8,339	8,385	9,170	8,343	8,781	8,989
投資的経費		4,577	5,779	5,522	4,601	5,039	11,411	12,713	6,947	8,698	9,694
その他		7,373	10,329	10,831	10,344	11,064	10,231	10,703	11,774	12,548	38,934
合計		73,655	78,852	77,557	78,174	80,113	86,652	88,253	83,480	87,296	117,115

※性質別歳出は、歳出を人にかかった費用、物にかかった費用など性質により分類したものです。

※人件費は、職員の給料・諸手当などの経費です。

※物件費は、各種委託料や消耗品費、光熱水費などの経費です。

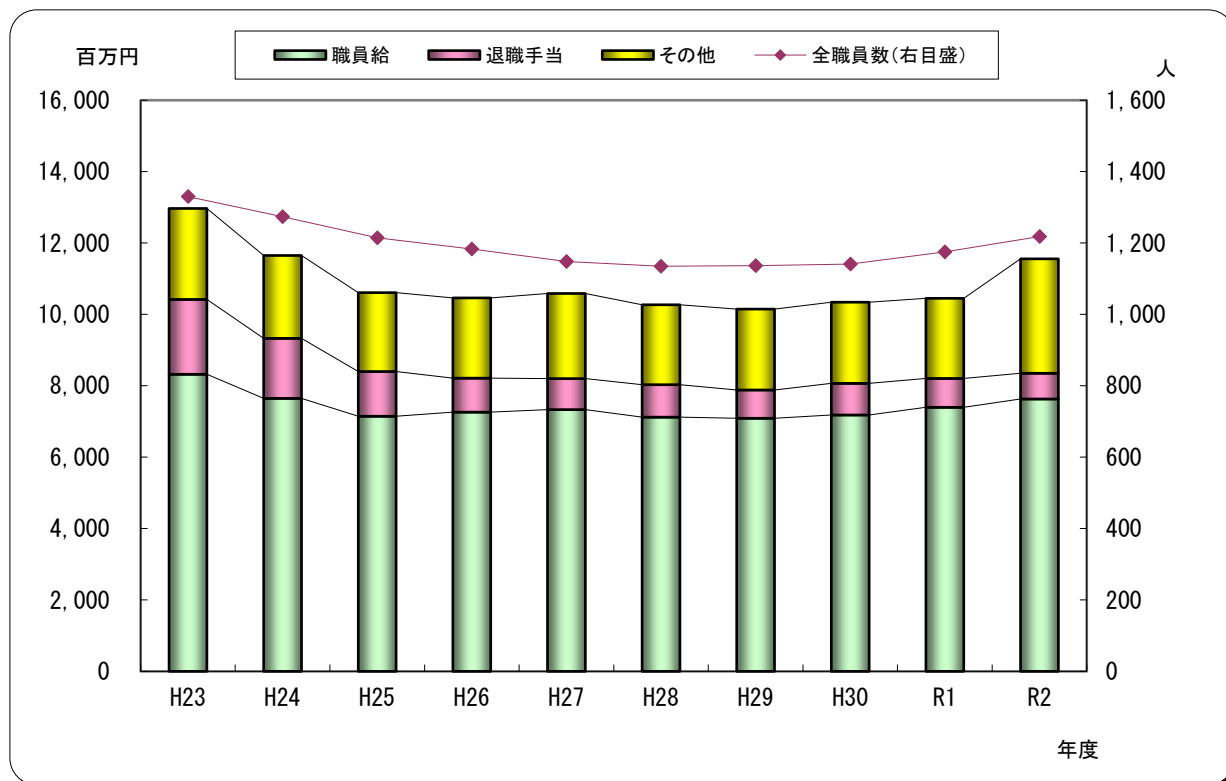
※繰出金は、一定のルールに基づき、一般会計から特別会計へ支出する経費です。

※投資的経費は、道路、公園、学校等の公共施設の整備などにかかる経費です。

※その他は、補助費等及び貸付金などです。

# (1) 人件費の状況

## 人件費と全職員の推移



(単位: 百万円)

		H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
人件費	職員給	8,323	7,648	7,148	7,263	7,333	7,122	7,091	7,183	7,398	7,631
	退職手当	2,097	1,682	1,252	952	869	909	792	886	809	721
	その他	2,548	2,321	2,210	2,247	2,384	2,239	2,266	2,273	2,244	3,205
	計	12,968	11,651	10,610	10,462	10,586	10,270	10,149	10,342	10,451	11,557
全職員数(人)		1,330	1,274	1,215	1,183	1,148	1,135	1,137	1,141	1,175	1,218
普通会計職員数		1,185	1,138	1,085	1,059	1,024	1,014	1,016	1,025	1,061	1,108

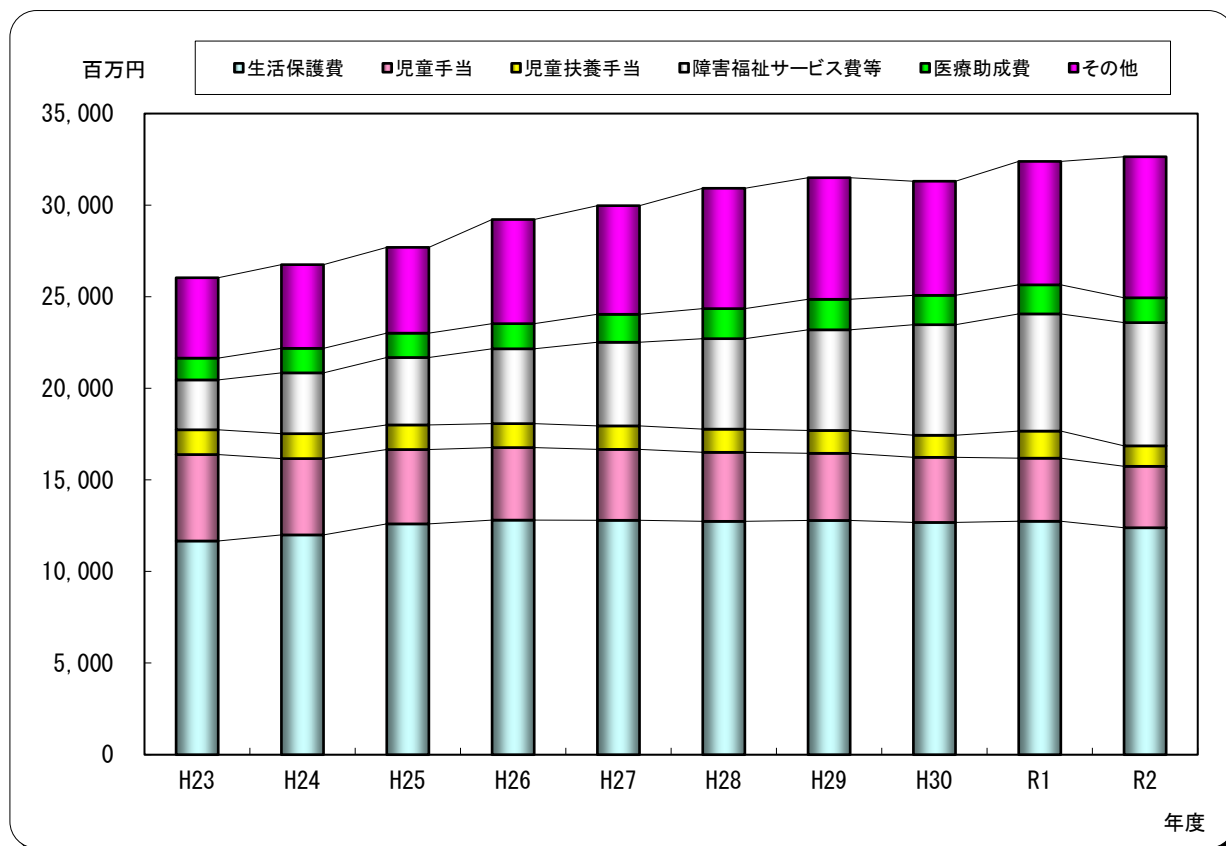
※全職員数及び普通会計職員数は、4月1日現在の人数です。

※その他は、議員報酬、委員等報酬及び共済費などです。

※普通会計職員数は、教育長を除いています。

## (2) 扶助費の状況

### 扶助費の推移



(単位:百万円)

	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
生活保護費	11,667	11,999	12,600	12,807	12,797	12,741	12,789	12,680	12,745	12,389
児童手当	4,718	4,166	4,059	3,959	3,871	3,767	3,665	3,554	3,442	3,355
児童扶養手当	1,352	1,359	1,343	1,307	1,282	1,265	1,247	1,206	1,480	1,117
障害福祉サービス費等	2,723	3,321	3,682	4,086	4,567	4,938	5,494	6,034	6,396	6,726
医療助成費	1,191	1,340	1,329	1,372	1,526	1,641	1,666	1,604	1,588	1,356
その他	4,387	4,568	4,682	5,686	5,929	6,570	6,637	6,228	6,738	7,699
合計	26,038	26,753	27,695	29,217	29,972	30,922	31,498	31,306	32,389	32,642

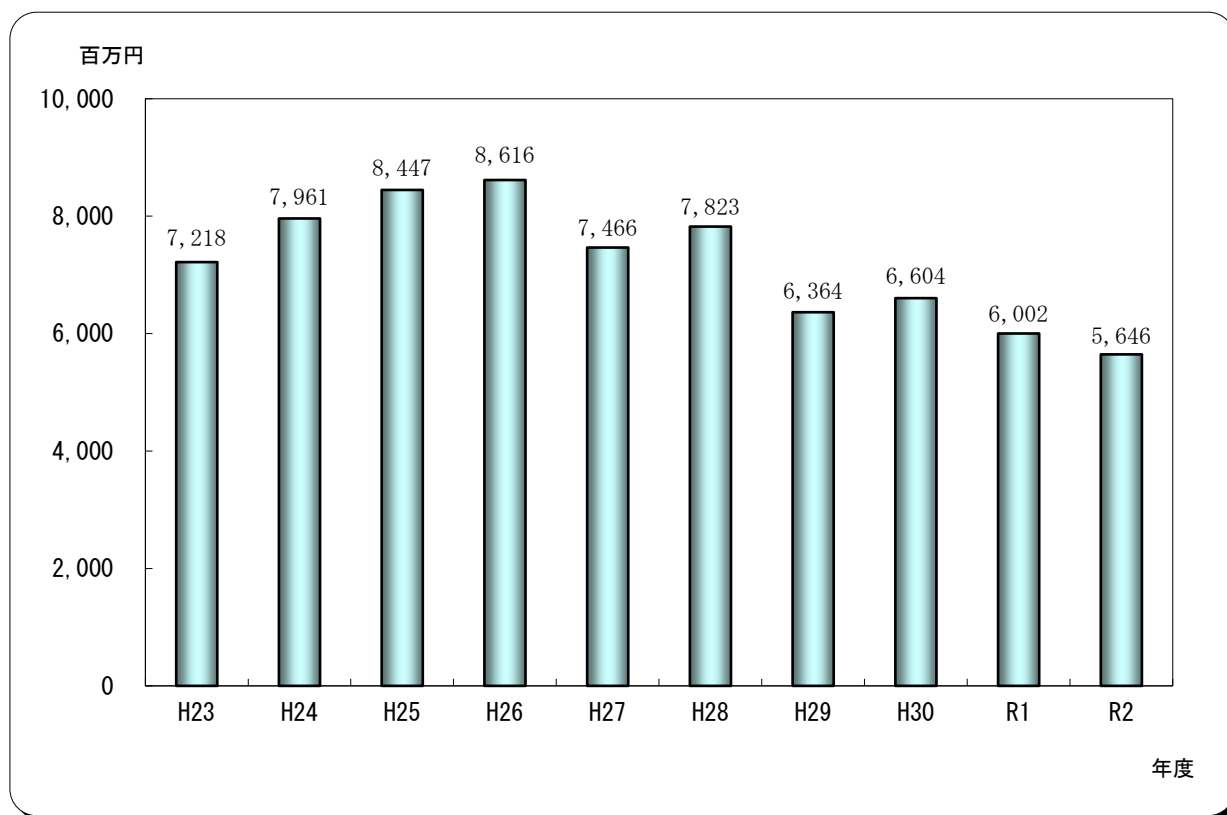
※扶助費は、福祉の一環として、生活保護や障害者、高齢者など福祉を受ける人への給付にかかる経費です。

※児童手当は、平成23年度は子ども手当、平成24年度は児童手当及び子ども手当です。

※その他は、保育所措置費、特別障害者手当及び義務教育就学奨励費などです。

### (3) 公債費の状況

#### 公債費の推移



(単位:百万円)

	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
公債費	7,218	7,961	8,447	8,616	7,466	7,823	6,364	6,604	6,002	5,646

※公債費は、地方債(借金)の元金返済や利子の支払いなどにかかる経費です。

※公債費には、当初予定していた返済期限を繰り上げて返済する経費(繰上償還)を含みます。

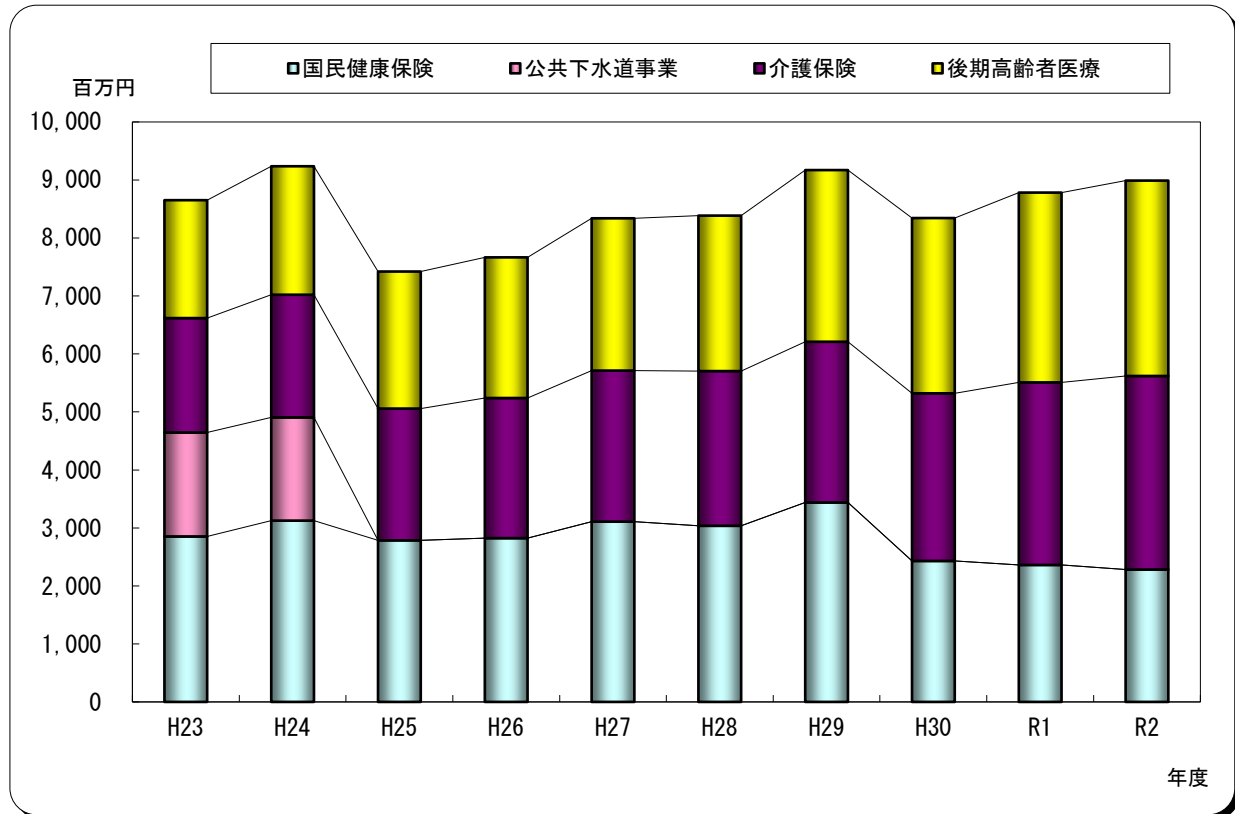
(平成 24 年度:576 百万円、平成 25 年度:1,020 百万円、平成 26 年度:1,557 百万円、

平成 27 年度:672 百万円、平成 30 年度:14 百万円、令和元年度:10 百万円)

※地方債は、道路や公園をはじめとする都市基盤の整備や公共施設の整備などの財源として発行し、将来の世代も利用するものなので、将来の受益者(利用者)にも公平に負担してもらうものです。

## (4)繰出金の状況

### 繰出金の推移



(単位:百万円)

	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
国民健康保険	2,853	3,126	2,786	2,824	3,108	3,037	3,439	2,431	2,362	2,283
公共下水道事業	1,793	1,780	-	-	-	-	-	-	-	-
介護保険	1,972	2,115	2,272	2,416	2,605	2,667	2,771	2,890	3,147	3,337
後期高齢者医療	2,033	2,215	2,363	2,425	2,626	2,681	2,960	3,022	3,273	3,369
合計	8,651	9,236	7,421	7,665	8,339	8,385	9,170	8,343	8,782	8,989

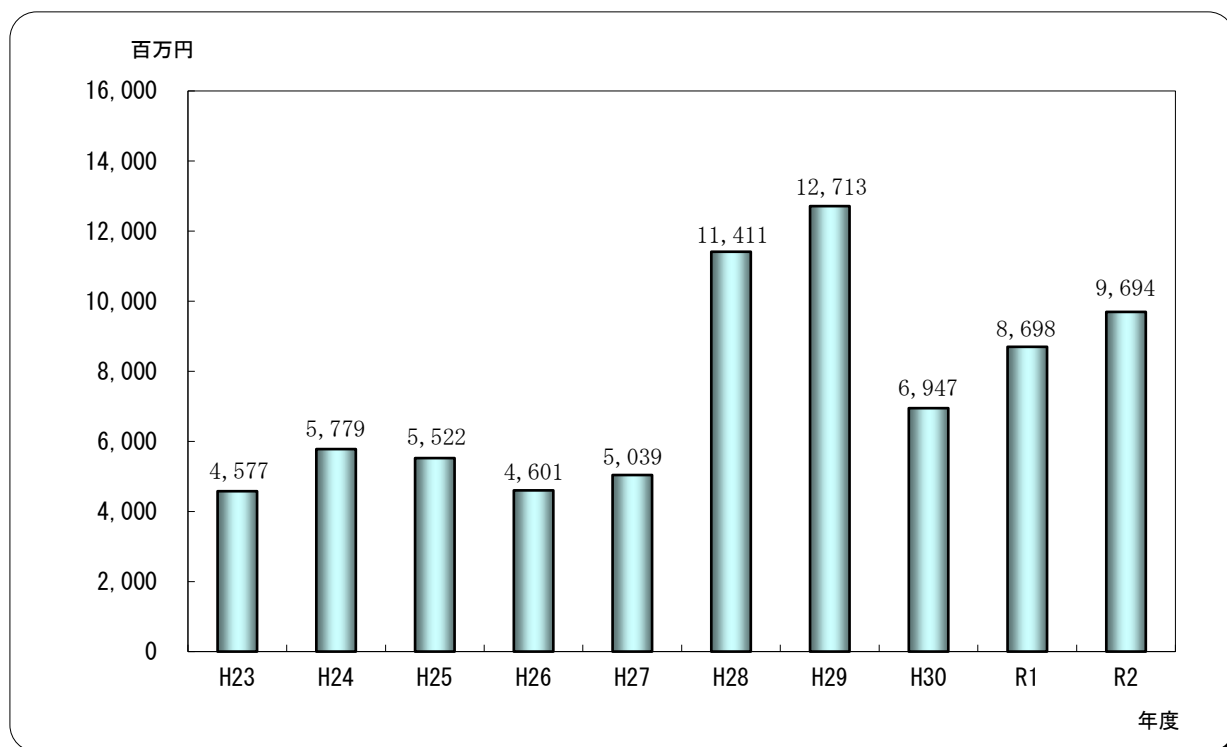
※特別会計への繰出金は、法令などにより決められた一定のルールに基づいて一般会計が負担しています。

※市の普通会計以外の特別会計は、法律で設置することが決められている、国民健康保険、介護保険、及び後期高齢者医療があります。

※公共下水道事業特別会計は、平成25年度から公営企業会計に移行しました。

## (5) 投資的経費の状況

### 投資的経費の推移



(単位:百万円)

	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
歳出総額	73,655	78,852	77,557	78,174	80,113	86,652	88,253	83,480	87,296	117,115
うち投資的経費	4,577	5,779	5,522	4,601	5,039	11,411	12,713	6,947	8,698	9,694
総額に占める割合	6.2%	7.3%	7.1%	5.9%	6.3%	13.2%	14.4%	8.3%	10.0%	8.3%

※投資的経費は、道路、公園、学校等の公共施設の整備などにかかる経費です。

※事業の実施年度や進捗状況により、年度間で事業費が増減しています。平成28年度及び平成29年度は新ごみ処理施設建設工事などにより、令和元年度は京阪本線連続立体交差事業などにより、それぞれ歳出総額に占める割合が10%を超えています。

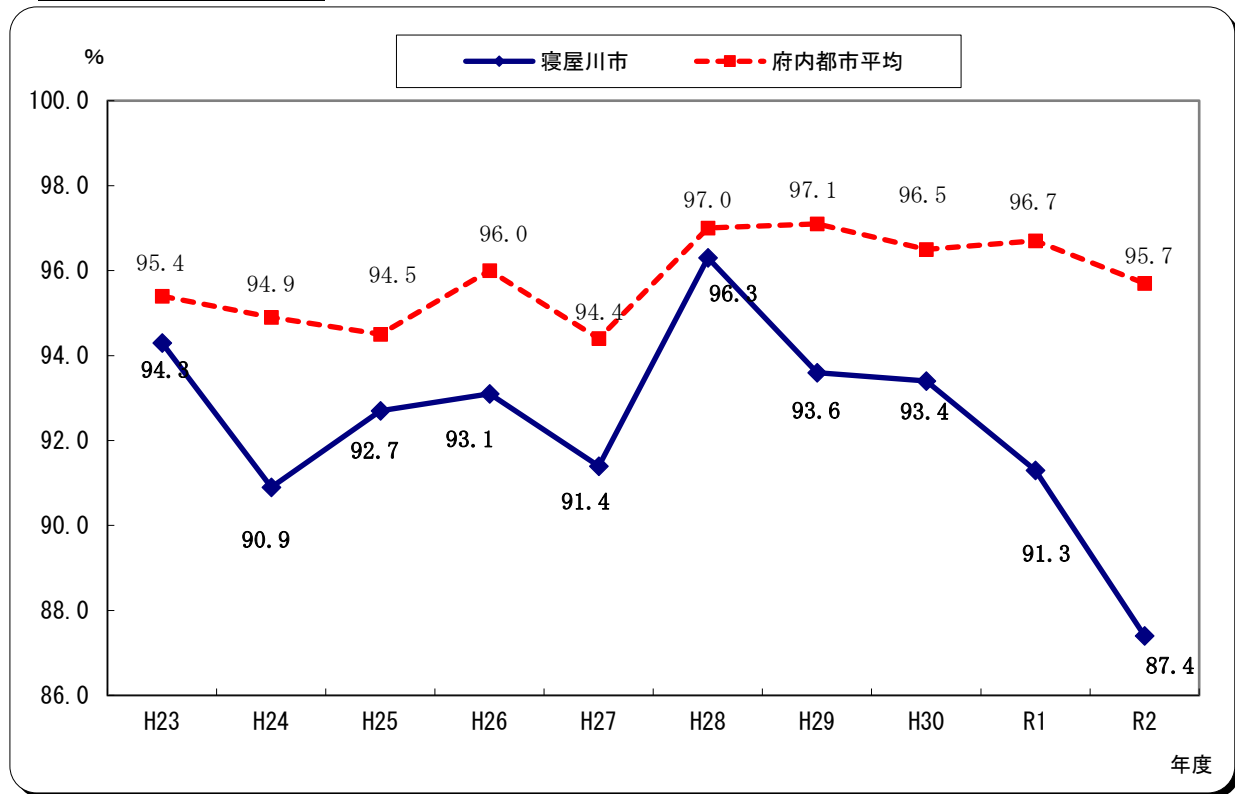


## IV

## 主な財政指標

### 1. 経常収支比率

#### 経常収支比率の推移



(単位: %)

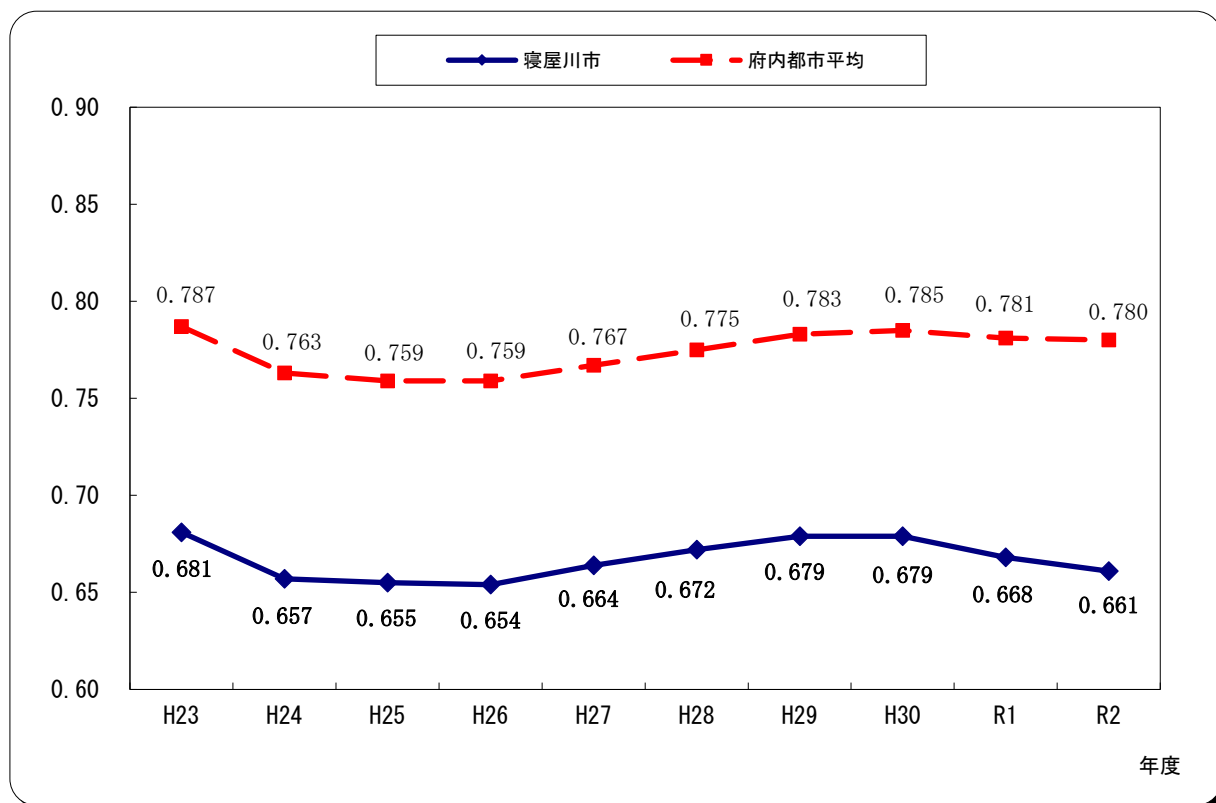
	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
寝屋川市	94.3	90.9	92.7	93.1	91.4	96.3	93.6	93.4	91.3	87.4
府内都市平均	95.4	94.9	94.5	96.0	94.4	97.0	97.1	96.5	96.7	95.7

※経常収支比率は、人件費、扶助費や公債費など経常的に支出する経費に、経常的に収入される市税や地方交付税などの一般財源がどのくらい使われているかを表し、その比率で財政構造の弾力性を測定しようとするものです。この比率が低いほど自由に使える財源が多いことを意味しています。

※一般財源とは、あらかじめ使い道が特定されない収入のことです。

## 2. 財政力指数

### 財政力指数の推移



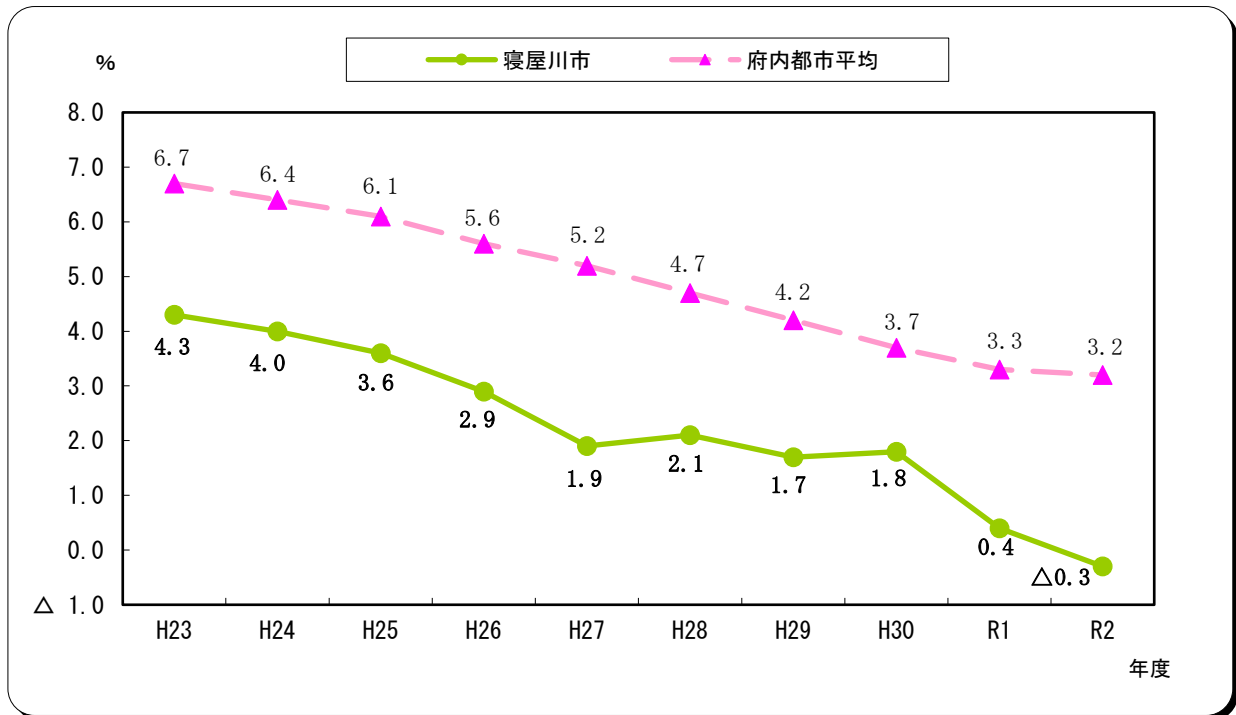
	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
寝屋川市	0.681	0.657	0.655	0.654	0.664	0.672	0.679	0.679	0.668	0.661
府内都市平均	0.787	0.763	0.759	0.759	0.767	0.775	0.783	0.785	0.781	0.780

※財政力指数は、標準的な行政サービスに市税などの収入でどれだけ対応できるかを表したもので、この指数が「1」を超えると財政に余裕があるとされています。

※財政力指数は、3ヶ年平均で表します。

### 3. 実質公債費比率

#### 実質公債費比率の推移



(単位: %)

	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
寝屋川市	4.3	4.0	3.6	2.9	1.9	2.1	1.7	1.8	0.4	△0.3
府内都市平均	6.7	6.4	6.1	5.6	5.2	4.7	4.2	3.7	3.3	3.2

※実質公債費比率は、普通会計にとどまらず、下水道事業会計への負担金(公共下水道事業特別会計への繰出金)や一部事務組合への負担金なども含め、実質的に公債費にかかった一般財源の標準財政規模(臨時財政対策債発行可能額含む)に対する比率です。この比率が18%以上になると地方債を発行するときに国や府の許可が必要となり、25%以上になると段階的に地方債の発行が制限されます。

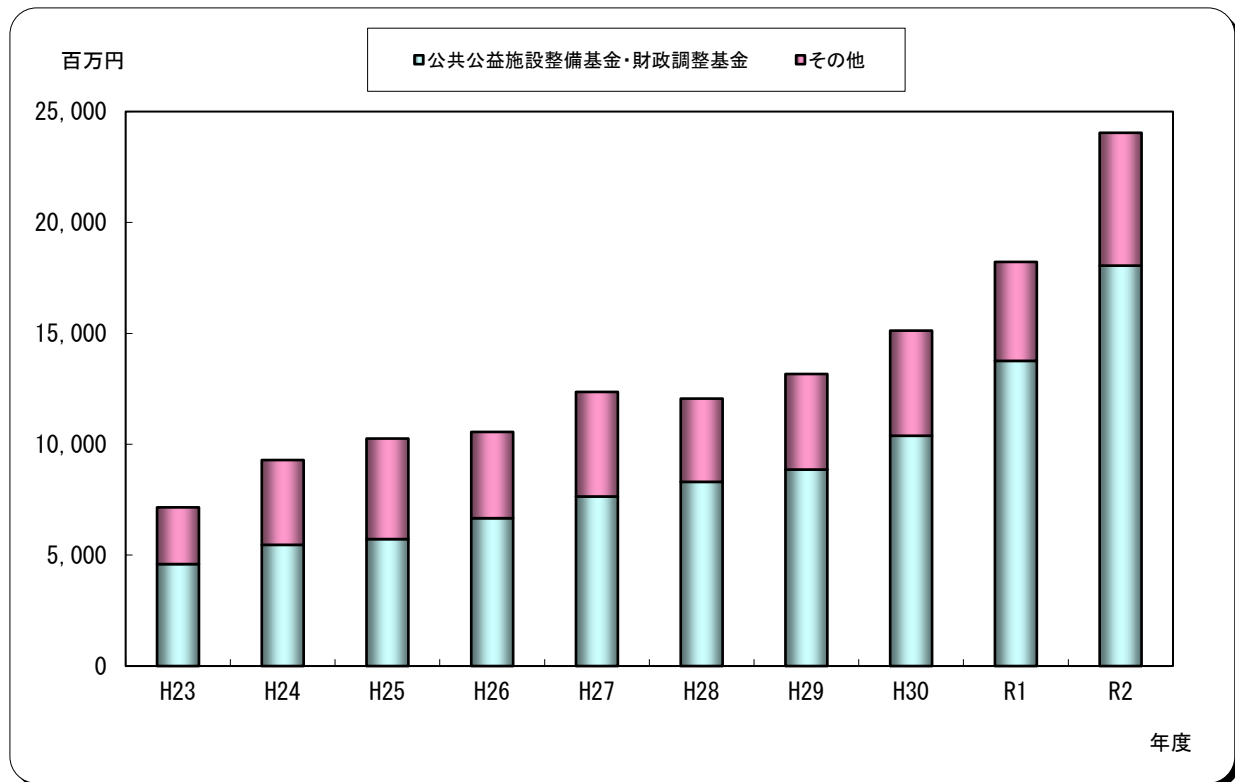
※標準財政規模とは、市など地方公共団体の人口や面積等に応じて、通常収入される一般財源の総額のことです。

※実質公債費比率は、3ヶ年平均で表します。

## V その他

### 1. 基金の状況

#### 基金の推移



(単位:百万円)

	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
公共公益施設整備基金 ・財政調整基金	4,598	5,466	5,725	6,666	7,644	8,306	8,860	10,384	13,761	18,055
その他	2,558	3,823	4,533	3,890	4,716	3,753	4,308	4,740	4,461	5,989
合計	7,156	9,289	10,258	10,556	12,360	12,059	13,168	15,124	18,222	24,044

※公共公益施設整備基金は、道路、公園、学校などの公共施設の整備を計画的に行うためのものです。

※財政調整基金は、財源不足や緊急事態に行う事業の支出などの財源にあてるための基金です。

※その他は、減債基金、職員退職手当基金などです。

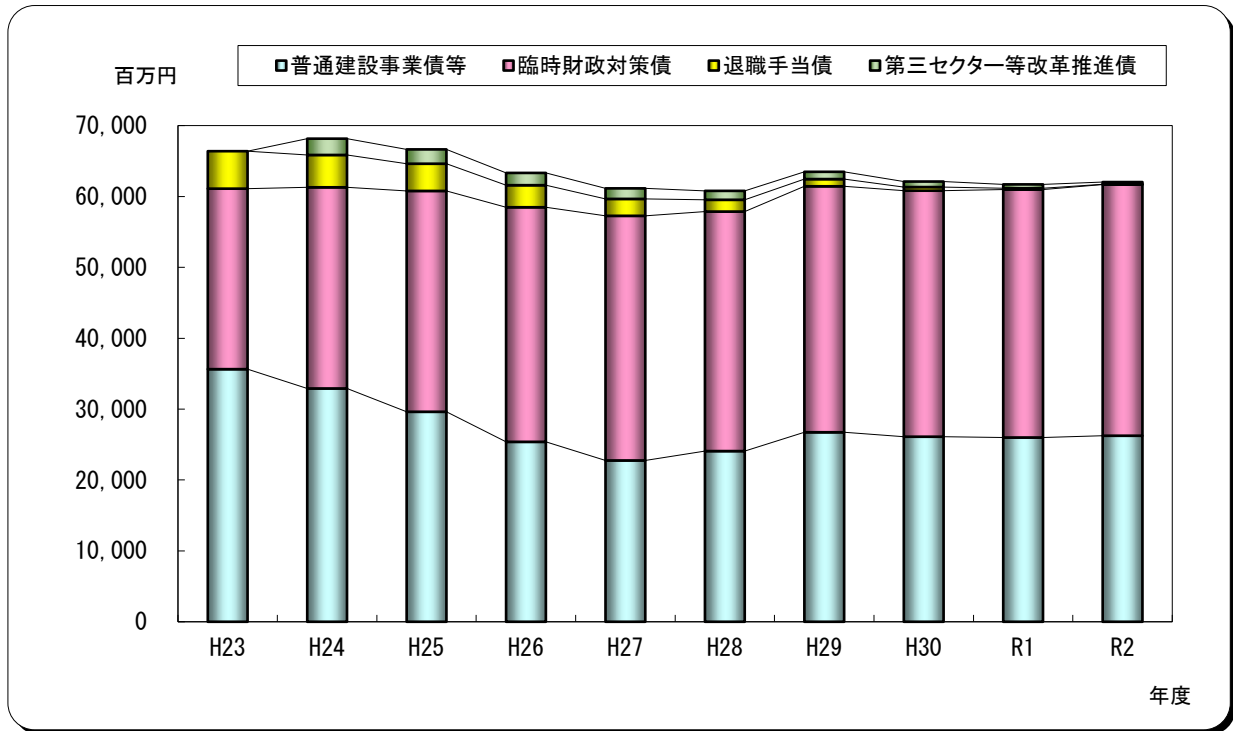
#### 基金現在高の比較(人口1人当たり)

(単位:円)

	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
寝屋川市	29,828	38,369	42,563	43,973	51,815	50,935	56,068	64,938	78,818	104,697
府内都市平均	52,464	54,685	59,706	60,720	66,580	63,204	62,317	67,336	69,571	76,107

## 2. 地方債現在高の状況

### 地方債現在高の推移



(単位: 百万円)

	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
普通建設事業債等	35,636	32,913	29,624	25,385	22,758	24,078	26,734	26,108	25,995	26,246
臨時財政対策債	25,465	28,377	31,157	33,092	34,509	33,789	34,702	34,708	34,980	35,432
退職手当債	5,287	4,563	3,838	3,113	2,389	1,664	1,013	507	184	40
第三セクター等改革推進債	-	2,300	2,021	1,732	1,487	1,257	1,027	783	543	313
合計	66,388	68,153	66,640	63,322	61,143	60,788	63,476	62,106	61,702	62,031

※地方債(借金)は、道路や公園をはじめとする都市基盤の整備や公共施設の整備などの財源として発行しています。

### 地方債現在高の比較(人口1人当たり)

(単位: 円)

	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2
寝屋川市	276,724	281,521	276,513	263,775	256,315	256,750	270,283	266,670	266,892	270,106
府内都市平均	286,171	284,837	290,193	291,014	292,960	289,341	280,753	283,829	283,467	294,041