

平成25年度匝瑳市一般会計決算の概要

財政課財政班
0479-73-0085

平成25年度の一般会計決算は、歳入が小中学校の校舎及び屋内運動場改築事業の実施等に伴い国庫支出金や市債が増加したため、13.5%増の167億2,151万円となり、歳出が普通建設事業の増加により投資的経費が増加したことや、国からの元気臨時交付金の一部をふるさと振興基金に積み立てたことによる積立金等の増加により前年度比13.2%増の159億815万円となりました。

その結果、平成25年度の一般会計決算における実質収支額は7億5,089万円の黒字となりました。

1 平成25年度一般会計決算収支の状況

歳入歳出差引額は8億1,335万8千円。このうち、平成26年度への繰越分（繰越明許費繰越額5,866万6千円、事故繰越し繰越額380万円）を差し引いた実質収支額は7億5,089万2千円の黒字となりました。

実質収支額のうち1/2相当額の3億7,600万円を地方自治法第233条の2の規定により財政調整基金へ繰り入れ、残りの3億7,489万2千円については翌年度へ繰り越しました。

(単位：千円)

区 分	H25年度 ①	H24年度 ②	比較 ③=①-②	増減率 ③/②
歳入総額 A	16,721,511	14,733,796	1,987,715	13.5%
歳出総額 B	15,908,153	14,051,480	1,856,673	13.2%
歳入歳出差引額 C=A-B	813,358	682,316	131,042	19.2%
翌年度へ繰り越すべき財源※1 D	62,466	69,905	△ 7,439	△ 10.6%
実質収支額※2 E=C-D	750,892	612,411	138,481	22.6%

※1 翌年度へ繰り越すべき財源

繰越事業の支出に充てる財源のうち、平成25年度中に収入済みのもの。

※2 実質収支額

歳入総額から歳出総額を差し引いた額(形式収支)から、翌年度へ繰り越すべき財源を差し引いた額をいう。通常、「黒字団体」・「赤字団体」という場合は、実質収支の黒字・赤字により判断する。

実質収支額の推移

(単位：千円)

年度	H19	H20	H21	H22	H23	H24	H25
実質収支額	451,998	495,599	615,600	531,244	549,666	612,411	750,892

2 歳入決算

(単位：千円)

区 分	H25年度 ①	H24年度 ②	比較 ③=①-②	増減率 ③/②
市税	3,909,489	3,797,145	112,344	3.0%
うち 個人市民税	1,578,944	1,558,038	20,906	1.3%
うち 法人市民税	266,422	267,089	△ 667	△ 0.2%
うち 固定資産税	1,664,321	1,599,847	64,474	4.0%
うち その他の税	399,802	372,171	27,631	7.4%
分担金及び負担金	339,009	344,797	△ 5,788	△ 1.7%
繰越金	375,316	364,364	10,952	3.0%
諸収入	248,838	295,781	△ 46,943	△ 15.9%
繰入金	152,249	92,960	59,289	63.8%
自主財源その他	138,672	211,945	△ 73,273	△ 34.6%
自主財源 小計	5,163,573	5,106,992	56,581	1.1%
地方交付税	4,875,270	4,920,640	△ 45,370	△ 0.9%
(下記の臨時財政対策債を含む実質的な地方交付税)	(5,585,816)	(5,630,108)	(△ 44,292)	(△ 0.8%)
国庫支出金	2,669,794	1,541,314	1,128,480	73.2%
県支出金	812,644	795,231	17,413	2.2%
市債	2,445,346	1,662,668	782,678	47.1%
うち 臨時財政対策債	710,546	709,468	1,078	0.2%
依存財源その他	754,884	706,951	47,933	6.8%
依存財源 小計	11,557,938	9,626,804	1,931,134	20.1%
計	16,721,511	14,733,796	1,987,715	13.5%

《主な増減要因》

(1) 国庫支出金

地域の元気臨時交付金＋732,362千円(皆増)、学校施設環境改善交付金＋190,235千円(+144.0%)、防災・安全交付金＋82,962千円(皆増)、公立学校施設整備費負担金＋68,518千円(+903.1%)

(2) 市債

合併特例事業債＋1,129,500千円(+298.4%)、豊栄小学校校舎改築事業債△237,200千円(皆減)、野栄中学校校舎改築事業債△172,900千円(△84.3%)、地域再生基盤強化事業債＋113,200千円(+1664.7%)

(3) 自主財源その他

ふるさと市町村圏基金出資金返還金△77,440千円(皆減)

(4) 繰入金

学校施設整備基金繰入金＋84,352千円(皆増)、財政調整基金繰入金△55,704千円(皆減)、減債基金繰入金＋30,746千円(皆増)

(5) 諸収入

国庫支出金過年度収入△45,484千円(△84.6%)、後期高齢者医療療養給付費負担金過年度精算返還金△5,638千円(△29.6%)、就労支援事業費収入＋6,241千円(+37.0%)、県支出金過年度収入△1,519千円(△11.5%)

(6) 地方交付税

普通交付税△36,415千円(△0.8%)、特別交付税△8,955千円(△1.8%)

3 歳出決算

(1) 性質別歳出

(単位：千円)

区 分	H25年度 ①	H24年度 ②	比較 ③=①-②	増減率 ③/②
人件費	2,488,421	2,621,032	△ 132,611	△ 5.1%
扶助費	2,613,975	2,541,663	72,312	2.8%
公債費	1,413,877	1,417,623	△ 3,746	△ 0.3%
義務的経費 小計	6,516,273	6,580,318	△ 64,045	△ 1.0%
物件費	1,668,400	1,647,007	21,393	1.3%
補助費等	1,817,053	1,775,134	41,919	2.4%
積立金	785,160	387,225	397,935	102.8%
繰出金	1,389,855	1,392,342	△ 2,487	△ 0.2%
投資的経費	3,221,613	1,760,622	1,460,991	83.0%
うち 普通建設・補助	1,418,853	645,751	773,102	119.7%
うち 普通建設・単独	1,757,574	1,114,871	642,703	57.6%
うち 災害復旧事業費	45,186	-	45,186	皆増
任意的経費その他	509,799	508,832	967	0.2%
任意的経費 小計	9,391,880	7,471,162	1,920,718	25.7%
計	15,908,153	14,051,480	1,856,673	13.2%

《主な増減要因》

(1) 投資的経費

普通建設：野栄中学校校舎改築事業＋577,593千円（＋168.4％）、学校給食センター建設事業＋375,762千円（＋965.0％）、椿海小学校屋内運動場改築事業＋367,581千円（皆増）、豊栄小学校校舎改築事業△348,620千円（皆減）

災害復旧：道路橋りょう災害復旧費＋41,921千円（皆増）、公園施設災害復旧費＋2,376千円（皆増）

(2) 積立金

ふるさと振興基金積立金＋346,965千円（＋387.3％）、財政調整基金積立金＋29,528千円（＋5,965.3％）、東日本大震災復興交付金基金積立金＋28,829千円（＋763.9％）、東日本大震災復興基金積立金△13,500千円（△46.6％）

(3) 人件費

一般職給与費△117,851千円（△7.3％）、総合事務組合負担金＋17,497千円（＋5.5％）、職員共済組合負担金△16,523千円（△4.9％）

(4) 扶助費

自立支援給付事業＋77,489千円（＋15.7％）、児童手当（子ども手当）支給事業△18,950千円（△3.3％）、生活保護扶助費＋13,811千円（＋3.3％）

(5) 補助費等

病院事業会計補助金＋27,115千円（＋10.2％）、匝瑳市横芝光町消防組合負担金△13,218千円（△2.2％）、保育士等処遇改善臨時特例事業補助金＋12,392千円（皆増）、転入者マイホーム取得奨励金＋12,000千円（＋160.0％）

(6) 繰出金

国民健康保険特別会計繰出金△47,396千円（△9.0％）、介護保険特別会計繰出金＋15,408千円（＋3.7％）

(2) 目的別歳出

(単位：千円)

区 分	H25年度		H24年度		比較 ③=①-②	増減率 ③/②
	決算額 ①	構成比	決算額 ②	構成比		
議会費	197,314	1.2%	202,274	1.4%	△ 4,960	△ 2.5%
総務費	2,561,205	16.1%	2,141,007	15.2%	420,198	19.6%
民生費	4,527,557	28.5%	4,435,650	31.6%	91,907	2.1%
衛生費	1,405,168	8.8%	1,471,810	10.5%	△ 66,642	△ 4.5%
農林水産業費	444,481	2.8%	402,660	2.9%	41,821	10.4%
商工費	215,269	1.3%	200,425	1.4%	14,844	7.4%
土木費	1,139,786	7.2%	892,929	6.4%	246,857	27.6%
消防費	663,010	4.2%	729,763	5.2%	△ 66,753	△ 9.1%
教育費	3,295,300	20.7%	2,157,339	15.3%	1,137,961	52.7%
災害復旧費	45,186	0.3%	-	-	45,186	皆増
公債費	1,413,877	8.9%	1,417,623	10.1%	△ 3,746	△ 0.3%
諸支出金	-	-	-	-	-	-
計	15,908,153	100.0%	14,051,480	100.0%	1,856,673	13.2%

《主な増減要因》

(1) 教育費

野栄中学校校舎改築事業+577,593千円(+168.4%)、学校給食センター建設事業+375,762千円(+965.0%)、椿海小学校屋内運動場改築事業+361,692千円(+6,141.8%)、豊栄小学校校舎改築事業△348,620千円(皆減)、八日市場第二中学校屋内運動場改築事業+223,850千円(+3,170.7%)

(2) 総務費

ふるさと振興基金積立金+346,965千円(+387.3%)、防災行政無線整備事業△86,947千円(△82.4%)、野栄総合支所改修事業+41,386千円(皆増)、財政調整基金積立金+29,528千円(+5,965.3%)、東日本大震災復興交付金基金+28,829千円(+763.9%)

(3) 土木費

市道12162号線(川辺)・0104号線(堀川)道路改良事業+116,504千円(+122.8%)、道路維持事業+64,823千円(+43.1%)、(仮称)合併記念公園整備事業+30,674千円(+134.7%)、市営住宅長寿命化事業+28,245千円(皆増)

(4) 民生費

自立支援給付事業+77,614千円(+15.7%)、国民健康保険特別会計繰出金△47,396千円(△9.0%)、後期高齢者医療広域連合事業+29,385千円(+9.6%)、ふれあいセンター改修事業+25,557千円(皆増)

(5) 消防費

消防施設整備事業△53,407千円(△79.4%)、匝瑳市横芝光町消防組合負担金△13,218千円(△2.2%)

(6) 衛生費

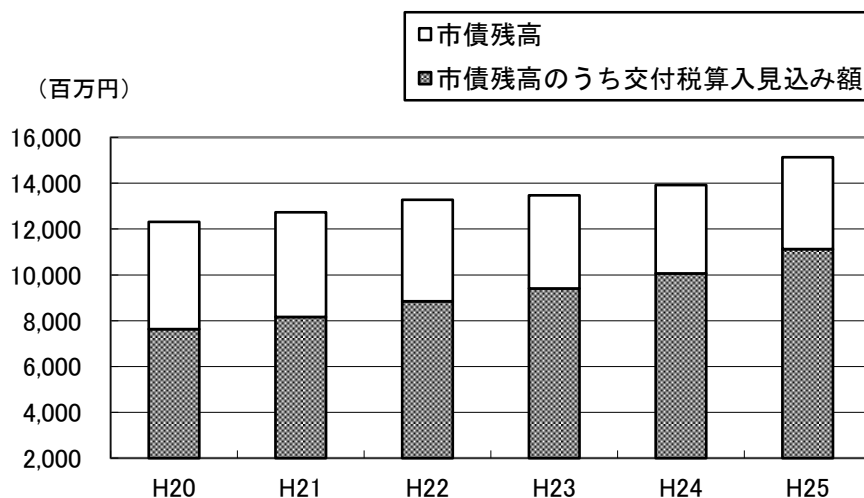
病院事業会計助成事業△37,796千円(△8.8%)、水道企業団水道事業△14,445千円(△9.2%)、環境衛生組合負担金△9,263千円(△3.0%)、保健センター改修事業+9,124千円(皆増)、予防接種事業△8,904千円(△19.0%)

(7) 災害復旧費

道路橋りょう災害復旧費+41,921千円(皆増)、公園施設災害復旧費+2,376千円(皆増)

4 市債残高

市債残高の推移

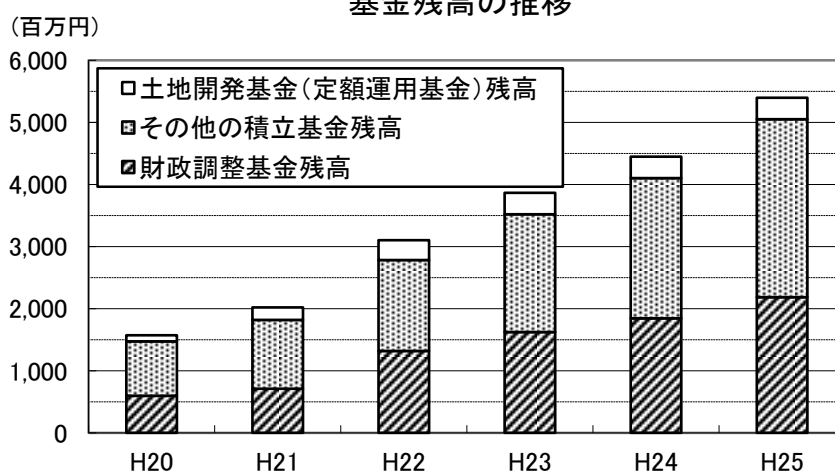


(単位:百万円)

年 度	H20	H21	H22	H23	H24	H25
臨 時 財 政 対 策 債	3,805	4,262	5,041	5,521	5,968	6,383
合 併 特 例 債	601	968	1,359	1,766	1,963	3,233
そ の 他 市 債	7,908	7,496	6,871	6,189	5,984	5,514
計	12,314	12,726	13,271	13,476	13,915	15,130
うち交付税算入見込額	7,632	8,161	8,852	9,406	10,061	11,122

5 基金残高

基金残高の推移

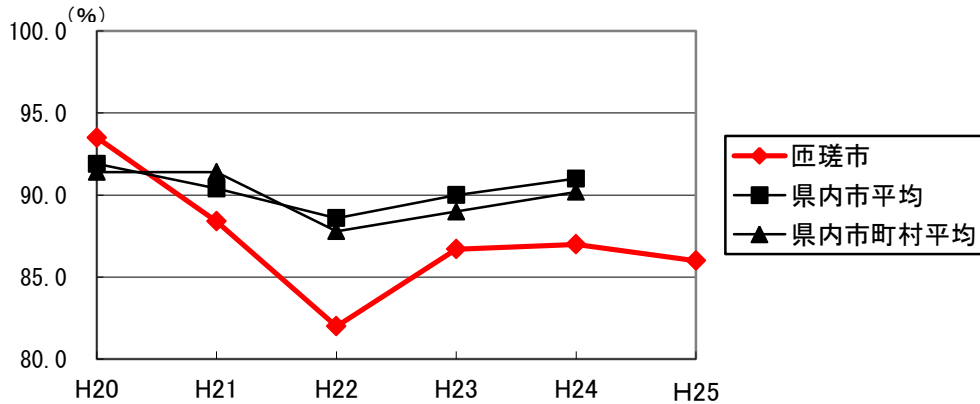


(単位:百万円)

年 度	H20	H21	H22	H23	H24	H25
財 政 調 整 基 金	597	710	1,318	1,624	1,844	2,181
そ の 他 の 積 立 基 金	873	1,107	1,464	1,893	2,257	2,869
土 地 開 発 基 金	101	201	321	346	346	346
計	1,571	2,018	3,103	3,863	4,447	5,396

6 財政指標

(1) 経常収支比率の推移

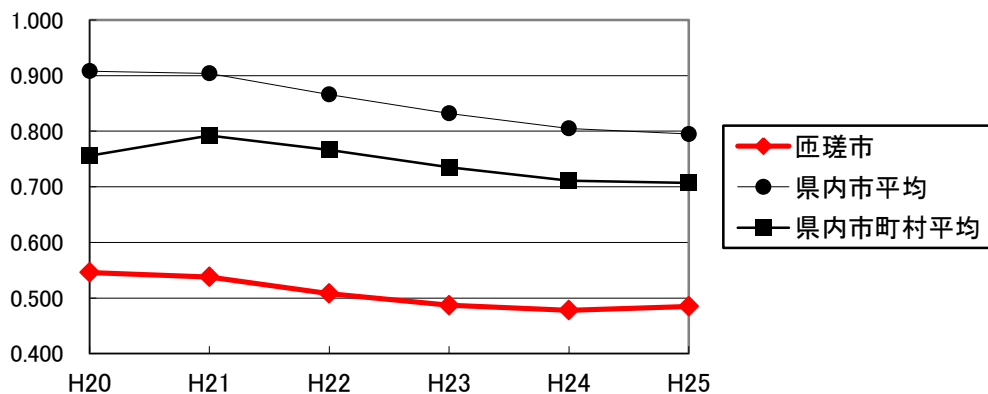


注：県内平均は未集計のため、平成24年度までの数値を掲載した。

H20年度	H21年度	H22年度	H23年度	H24年度	H25年度
93.5%	88.4%	82.0%	86.7%	87.0%	86.0%

財政構造の弾力性を判断する指標で、比率が低いほど弾力性が大きいことを示す。人件費、扶助費、公債費等の経常的経費に、地方税、普通交付税等の経常的一般財源がどの程度充当されているかを表す比率。

(2) 財政力指数の推移



H20年度	H21年度	H22年度	H23年度	H24年度	H25年度
0.546	0.538	0.508	0.487	0.478	0.485

団体の財政力を示す指数で基準財政収入額を基準財政需要額で除して得た数値の過去3か年平均値。数値が高いほど財源に余裕がある。

(3) 実質公債費比率の推移

H20年度	H21年度	H22年度	H23年度	H24年度	H25年度
15.4%	13.9%	11.4%	9.5%	8.5%	7.6%

公債費に係る財政負担の程度を示す指標。経常一般財源に占める一般会計の公債費や公営企業の元利償還金への繰出金、一部事務組合の公債費等への負担金等に充当された一般財源の割合で算出する。