

平成26年度 普通会計決算見込額の概要 【佐伯市】

※普通会計には、一般会計、飲料水供給事業特別会計及び土地区画整理事業特別会計(一部)が含まれます。

1 歳入歳出総額及び収支の状況

●歳入総額 44,208,314千円 (対前年 △1,772,511千円 △3.9%)

地方税は、法人市民税の法人税割が経済情勢の影響により増加、また、固定資産税が新築家屋等の増により若干増加したものの、個人市民税の所得割分が減少したことにより全体として3,059万4千円減少(△0.4%)となった。地方交付税は普通交付税の減により3億7,193万9千円減少(△1.9%)し、地方債については新庁舎建設事業等の事業終了に伴い減少したほか、臨時財政対策債の発行額を抑制し、20億9,659万円減少(△27.9%)となっている。一方、国庫支出金はがんばる地域交付金及び臨時福祉給付金及び普通建設事業費支出金等の増により3億8,546万4千円(7.9%)増加した。

●歳出総額 43,478,184千円 (対前年 △1,857,171千円 △4.1%)

義務的経費のうち人件費は、退職者数が前年に対し△9人となり退職手当が減少し、全体として2億413万8千円減少(△2.5%)となった。扶助費については臨時福祉給付金給付事業等により5億202万2千円増加(7.3%)し、公債費は定時償還金は減少したものの繰上償還を実施したことにより1億8,746万8千円(2.3%)増加している。普通建設事業は新庁舎建設事業等の事業終了により15億9,883万5千円減少(△20.5%)となった。さらに、その他の経費として、財政調整基金及び減債基金等への積立金が13億8,933万3千円減少(△79.2%)となっている。

●実質収支 496,122千円 (黒字 : 対前年 △45,944千円)

●実質単年度収支 741,822千円 (黒字 : 対前年 △343,552千円)

2 基金残高の状況

積立基金の残高合計は、財政調整基金、減債基金をはじめ全体で3億6,474万2千円積み立て、地域元気臨時交付金基金等の1億5,497万1千円を取崩した結果、231億8,573万5千円となり、合併初年度の平成16年度末と比較すると130億281万7千円増加した。

●財政調整基金残高【H26】 6,790,584千円(+345,758千円) 【H25】 6,444,826千円

●減債基金残高 【H26】 7,254,656千円(+7,707千円) 【H25】 7,246,949千円

3 市債残高の状況

市債残高は、22億9,895万8千円減少し、平成26年度末の現在高は570億7,632万7千円となった。なお、普通建設事業等に係る市債残高は、対前年比29億4,773万3千円減少となった。

●市債残高 【H26】 57,076,327千円(△2,298,958千円) 【H25】 59,375,285千円

うち普通建設事業等に係る市債 【H26】 38,162,986千円(△2,947,733千円) 【H25】 41,110,719千円

4 財政指標の状況

財政健全化四指標はいずれも早期健全化基準以下で、実質公債費比率、将来負担比率ともに改善した。経常収支比率は、歳入で普通交付税、臨時財政対策債等が減少し、歳出で人件費及び物件費等が増加したこと等により前年対比5.6ポイント上昇した。

●実質赤字比率 【H26】 なし 【H25】 なし [基準 11.91%]

●連結実質赤字比率【H26】 なし 【H25】 なし [基準 16.91%]

●実質公債費比率【H26】 9.8%(△1.3%) 【H25】 11.1% [基準 25.0%]

●将来負担比率 【H26】 5.5%(△8.9%) 【H25】 14.4% [基準 350.0%]

●経常収支比率 【H26】 94.3%(5.6%) 【H25】 88.7%

※[基準]=早期健全化基準

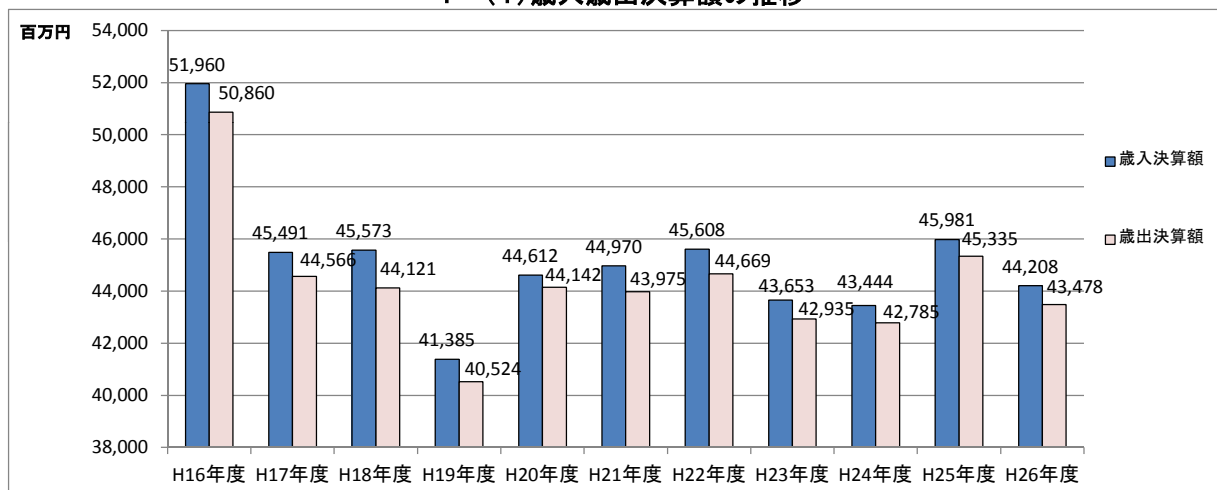
収支の状況、市債残高、基金残高、財政指標の推移

1 収支の状況

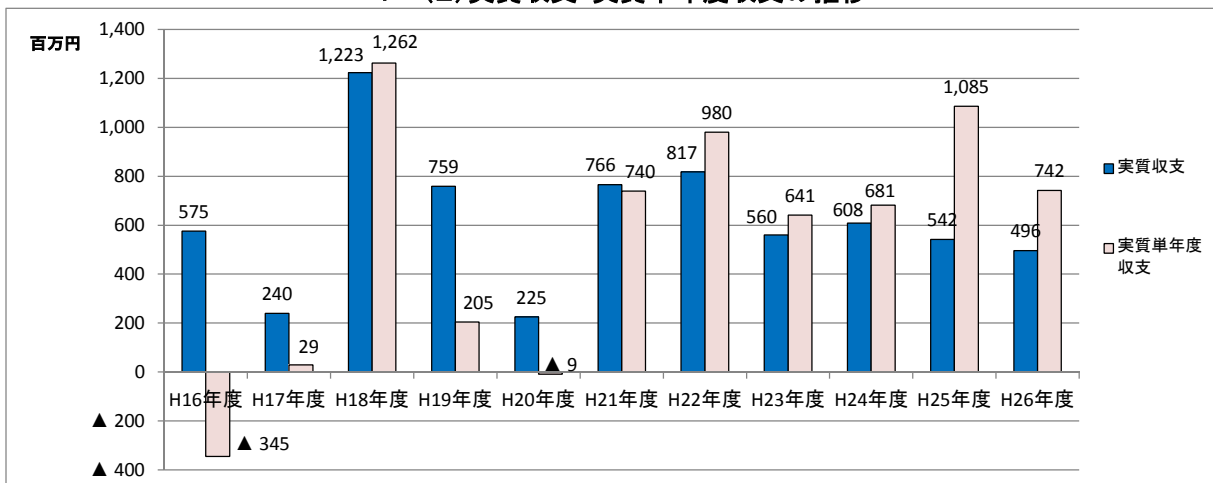
(単位:千円)

	歳入決算額	歳出決算額	歳入歳出差引	実質収支	単年度収支	実質単年度収支
H16年度	51,960,138	50,860,135	1,100,003	575,441	575,441	▲ 345,301
H17年度	45,490,705	44,566,455	924,250	240,289	▲ 335,152	28,606
H18年度	45,573,011	44,120,753	1,452,258	1,223,405	983,116	1,262,183
H19年度	41,384,970	40,524,363	860,607	758,698	▲ 464,707	204,786
H20年度	44,612,332	44,141,994	470,338	224,862	▲ 533,836	▲ 8,713
H21年度	44,970,156	43,974,813	995,343	765,996	541,134	739,927
H22年度	45,607,671	44,668,692	938,979	817,123	51,127	979,928
H23年度	43,653,292	42,935,067	718,225	559,833	▲ 257,290	640,875
H24年度	43,443,794	42,785,402	658,392	608,093	48,260	681,190
H25年度	45,980,825	45,335,355	645,470	542,066	▲ 66,027	1,085,374
H26年度	44,208,314	43,478,184	730,130	496,122	▲ 45,944	741,822

1- (1) 歳入歳出決算額の推移



1- (2) 実質収支・実質単年度収支の推移

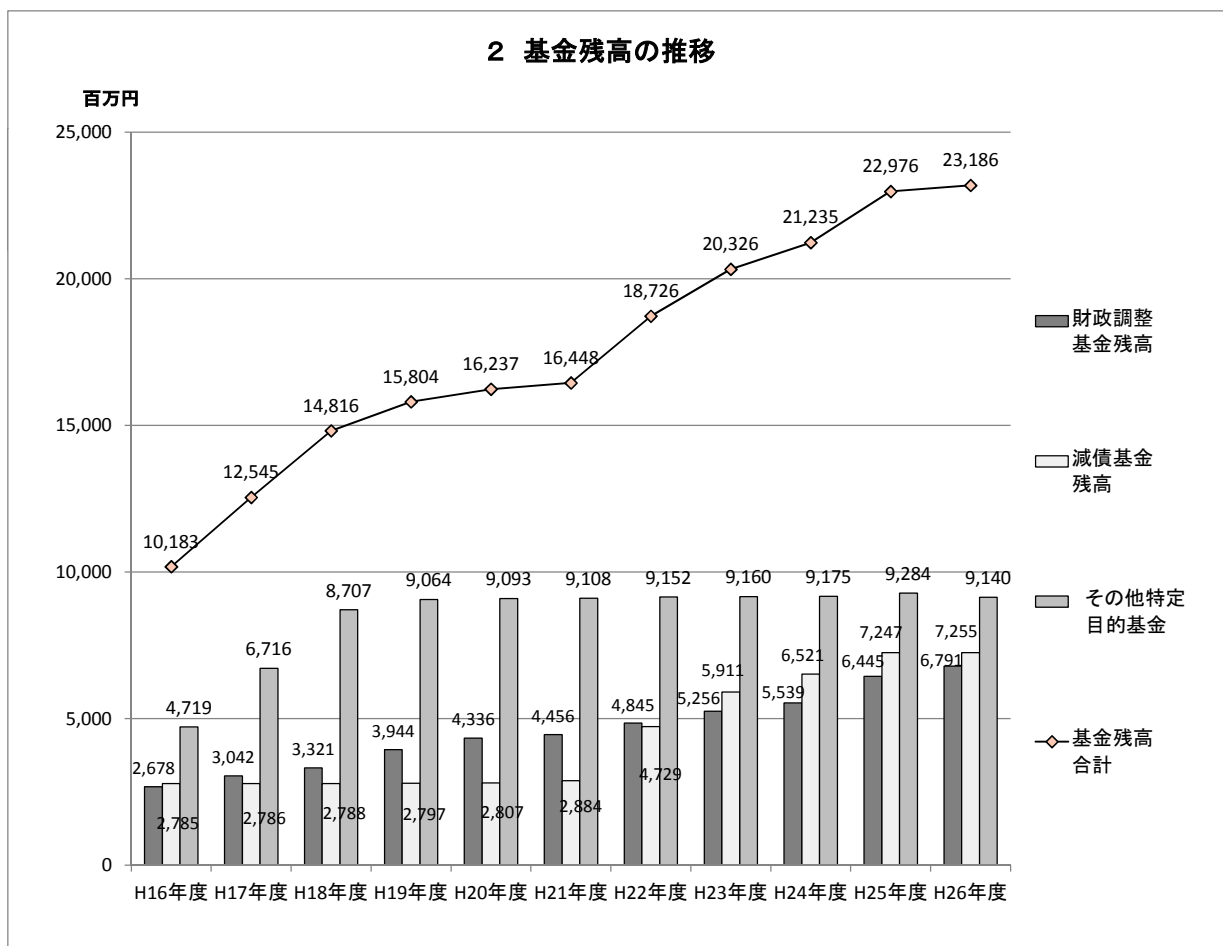


2 基金残高の推移

(単位:千円)

	財政調整 基金残高	減債基金 残高	その他特定 目的基金 注2	基金残高 合計
H16年度	2,678,230	2,785,464	4,719,224	10,182,918
H17年度	3,041,988	2,786,279	6,716,242	12,544,509
H18年度	3,321,055	2,787,820	8,707,350	14,816,225
H19年度	3,943,563	2,796,986	9,063,840	15,804,389
H20年度	4,336,173	2,806,998	9,093,420	16,236,591
H21年度	4,456,042	2,884,074	9,108,168	16,448,284
H22年度	4,845,091	4,728,811	9,151,803	18,725,705
H23年度	5,255,928	5,911,038	9,159,511	20,326,477
H24年度	5,538,536	6,520,759	9,175,252	21,234,547
H25年度	6,444,826	7,246,949	9,284,190	22,975,965
H26年度	6,790,584	7,254,656	9,140,495	23,185,735
26年度-16年度	4,112,354	4,469,192	4,421,271	13,002,817

※注2 その他特定目的基金
=ふるさと基金、地域振興基金、
地域福祉基金ほか9基金

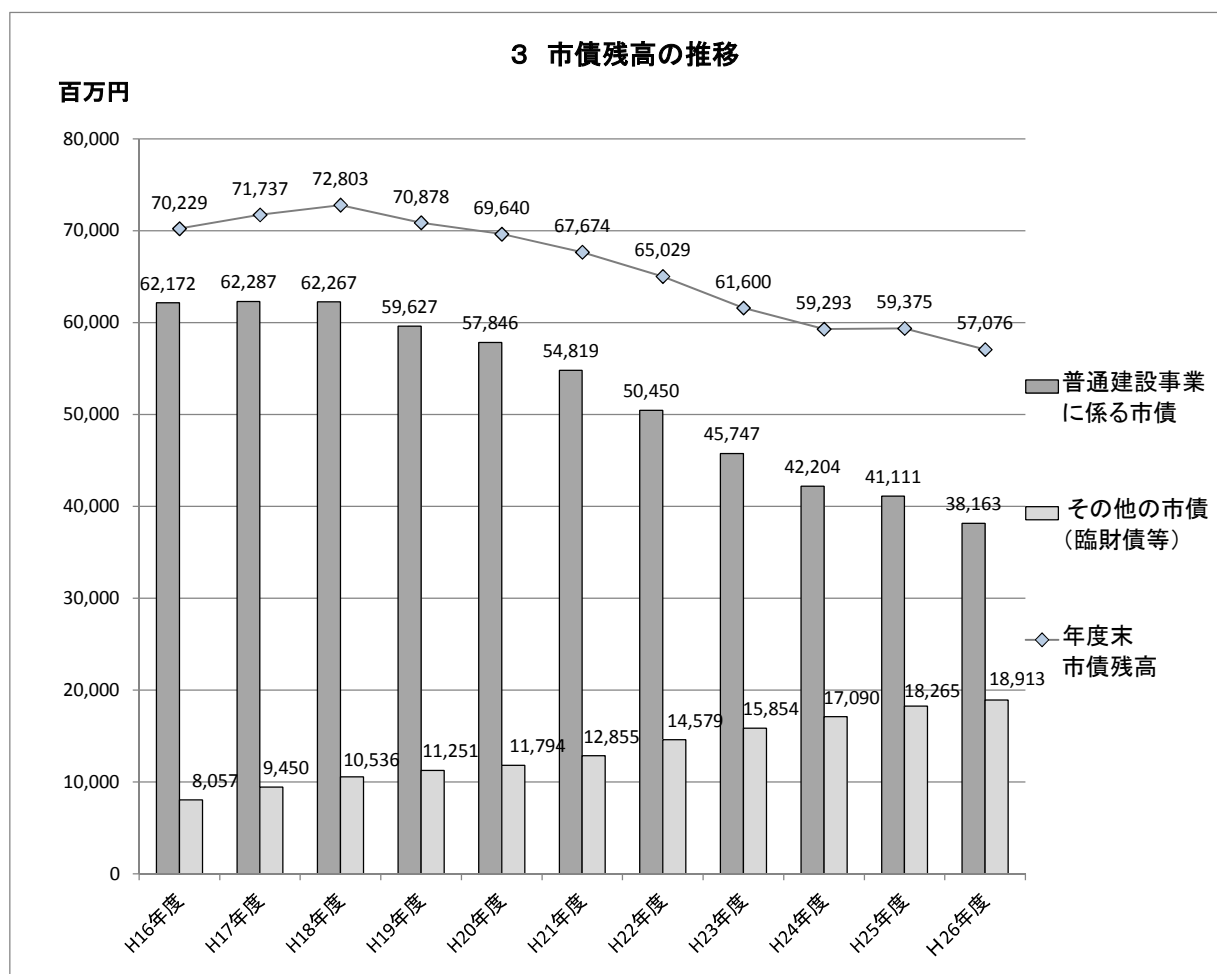


3 市債残高の推移

(単位:千円)

	普通建設事業に係る市債	その他の市債(臨財債等) 注1	年度末市債残高
H16年度	62,172,306	8,056,893	70,229,199
H17年度	62,286,692	9,450,254	71,736,946
H18年度	62,266,673	10,536,435	72,803,108
H19年度	59,627,149	11,251,346	70,878,495
H20年度	57,845,885	11,793,979	69,639,864
H21年度	54,818,902	12,854,642	67,673,544
H22年度	50,450,353	14,578,959	65,029,312
H23年度	45,746,775	15,853,577	61,600,352
H24年度	42,203,526	17,089,948	59,293,474
H25年度	41,110,719	18,264,566	59,375,285
H26年度	38,162,986	18,913,341	57,076,327
26年度-16年度	▲ 24,009,320	10,856,448	▲ 13,152,872

※注1 その他の市債(臨財債等)
=臨時財政対策債+減税補てん
債+過疎対策事業債のうちソフト
分



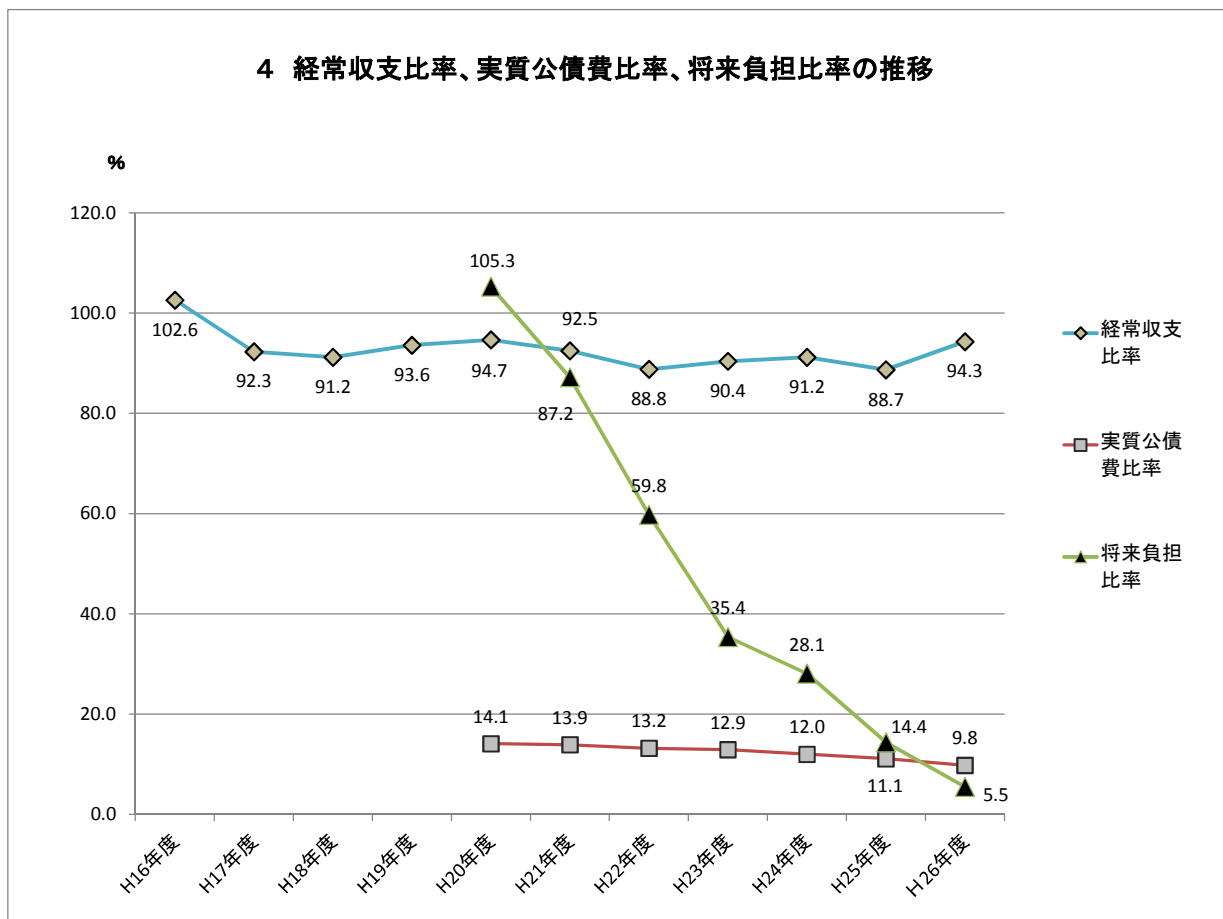
4 経常収支比率・財政力指数・財政健全化四指標の推移

(単位:%)

	経常収支比率	財政力指数	実質赤字比率	連結実質赤字比率	実質公債費比率	将来負担比率
H16年度	102.6	0.30				
H17年度	92.3	0.32				
H18年度	91.2	0.34				
H19年度	93.6	0.35				
H20年度	94.7	0.35	-	-	14.1	105.3
H21年度	92.5	0.34	-	-	13.9	87.2
H22年度	88.8	0.33	-	-	13.2	59.8
H23年度	90.4	0.32	-	-	12.9	35.4
H24年度	91.2	0.32	-	-	12.0	28.1
H25年度	88.7	0.31	-	-	11.1	14.4
H26年度	94.3	0.31	-	-	9.8	5.5
26年度-16年度	▲ 8.3	0.01			注3 ▲ 4.3	▲ 99.8

※注3:実質公債費比率、将来負担比率は平成20年度との比較

4 経常収支比率、実質公債費比率、将来負担比率の推移



平成26年度佐伯市普通会計決算見込額(その1)

(増減率以外の単位は千円)

	26年度見込額	25年度実績	増減額	増減率
収支の状況				
歳入決算額	44,208,314	45,980,825	▲ 1,772,511	-3.9%
歳出決算額	43,478,184	45,335,355	▲ 1,857,171	-4.1%
歳入歳出差引	730,130	645,470	84,660	13.1%
翌年度に繰り越すべき財源	234,008	103,404	130,604	126.3%
実質収支	496,122	542,066	▲ 45,944	-8.5%
単年度収支	▲ 45,944	▲ 66,027	20,083	30.4%
財政調整基金積立金	345,758	906,291	▲ 560,533	-61.8%
市債繰上償還金	442,008	245,110	196,898	80.3%
財政調整基金取崩し額	0	0	0	—
実質単年度収支	741,822	1,085,374	▲ 343,552	-31.7%
収入の状況				
地方税	7,156,449	7,187,043	▲ 30,594	-0.4%
地方譲与税	325,405	340,342	▲ 14,937	-4.4%
利子割交付金	12,510	13,170	▲ 660	-5.0%
配当割交付金	30,383	16,063	14,320	89.1%
株式等譲渡所得割交付金	22,029	21,109	920	4.4%
地方消費税交付金	867,844	711,604	156,240	22.0%
自動車取得税交付金	29,753	62,791	▲ 33,038	-52.6%
地方特例交付金	21,549	21,848	▲ 299	-1.4%
地方交付税	19,465,234	19,837,173	▲ 371,939	-1.9%
うち普通交付税	18,096,863	18,379,841	▲ 282,978	-1.5%
うち特別交付税	1,368,362	1,457,322	▲ 88,960	-6.1%
うち震災復興	9	10	▲ 1	-10.0%
交通安全交付金	9,785	10,841	▲ 1,056	-9.7%
分担金交付金	202,509	218,843	▲ 16,334	-7.5%
使用料	692,381	703,552	▲ 11,171	-1.6%
手数料	224,455	226,350	▲ 1,895	-0.8%
国庫支出金	5,267,130	4,881,666	385,464	7.9%
県支出金	2,902,866	2,836,738	66,128	2.3%
財産収入	173,246	115,642	57,604	49.8%
寄附金	7,373	3,155	4,218	133.7%

	26年度見込額	25年度実績	増減額	増減率
繰入金	184,988	36,766	148,222	403.1%
繰越金	645,470	658,392	▲ 12,922	-2.0%
諸収入	540,455	554,647	▲ 14,192	-2.6%
地方債	5,426,500	7,523,090	▲ 2,096,590	-27.9%
うち臨時財政対策債	1,300,000	1,716,290	▲ 416,290	-24.3%
歳入合計	44,208,314	45,980,825	▲ 1,772,511	-3.9%
性質別歳出の状況				
人件費	8,082,601	8,286,739	▲ 204,138	-2.5%
扶助費	7,345,618	6,843,596	502,022	7.3%
公債費	8,398,505	8,211,037	187,468	2.3%
投資的経費	6,364,427	7,908,607	▲ 1,544,180	-19.5%
うち普通建設事業費	6,207,230	7,806,065	▲ 1,598,835	-20.5%
うち災害復旧事業費	157,197	102,542	54,655	53.3%
物件費	5,670,444	5,186,842	483,602	9.3%
維持補修費	583,988	514,873	69,115	13.4%
補助費等	1,833,753	1,700,658	133,095	7.8%
積立金	364,742	1,754,075	▲ 1,389,333	-79.2%
投資出資貸付金	394,513	602,399	▲ 207,886	-34.5%
繰出金	4,439,593	4,326,529	113,064	2.6%
歳出合計	43,478,184	45,335,355	▲ 1,857,171	-4.1%

平成26年度佐伯市普通会計決算見込額(その2)

(増減率以外の単位は千円)

	26年度見込額	25年度実績	増減額	増減率
目的別歳出の状況				
議会費	293,755	294,089	▲ 334	-0.1%
総務費	5,100,858	9,623,391	▲ 4,522,533	-47.0%
民生費	12,534,412	11,818,609	715,803	6.1%
衛生費	2,937,130	3,167,190	▲ 230,060	-7.3%
労働費	284,803	263,651	21,152	8.0%
農林水産業費	2,139,729	2,272,840	▲ 133,111	-5.9%
商工費	1,255,424	1,169,016	86,408	7.4%
土木費	3,295,144	3,147,151	147,993	4.7%
消防費	2,660,228	1,573,103	1,087,125	69.1%
教育費	4,413,496	3,681,069	732,427	19.9%
災害復旧費	157,197	102,542	54,655	53.3%
公債費	8,398,505	8,211,037	187,468	2.3%
諸支出金	7,503	11,667	▲ 4,164	-35.7%
歳出合計	43,478,184	45,335,355	▲ 1,857,171	-4.1%
基金残高の状況				
財政調整基金	6,790,584	6,444,826	345,758	5.4%
減債基金	7,254,656	7,246,949	7,707	0.1%
その他特定目的基金	9,140,495	9,284,190	▲ 143,695	-1.5%
基金残高合計	23,185,735	22,975,965	209,770	0.9%
市債残高の状況				
普通建設事業に係る市債	38,162,986	41,110,719	▲ 2,947,733	-7.2%
その他の市債(臨時財政対策債等)	18,913,341	18,264,566	648,775	3.6%
市債残高合計	57,076,327	59,375,285	▲ 2,298,958	-3.9%
その他の指標				
経常収支比率	94.3	88.7	5.6	6.3%
財政力指数	0.31	0.31	0.00	0.0%
実質赤字比率	0.0	0.0	0.0	—
連結実質赤字比率	0.0	0.0	0.0	—
実質公債費比率	9.8	11.1	▲ 1.3	-11.7%
将来負担比率	5.5	14.4	▲ 8.9	-61.8%