

# 平成27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 45,167,270千円(前年度比 958,956千円 2.2%)

歳入全体としては、前年度比9億5,895万6千円(2.2%)の増額となっている。主な要因は、地方債が前年度比△6億6,950万円(△12.3%)で減少したものの、国庫支出金が前年度比8億2,139万円(15.6%)、地方消費税交付金が前年度比5億7,299万3千円(66.0%)及び寄付金が前年度比2億7,562万5千円(3,738.3%)の増額となっている。なお、地方債の減少は消防防災施設等整備事業等の終了の影響が大きく、国庫支出金の増加は道路新設改良交付金事業(沖松浦線)、地域住民生活等緊急支援交付金の増によるところが大きい。寄付金はふるさと寄付金の増によるものである。

また、地方税は、法人市民税及び固定資産税の減少により税全体として微減となっており、地方交付税については、普通交付税が合併算定替の縮減期間に入ったことにより減少となっている。

### ●歳出総額 44,421,483千円(前年度比 943,299千円 2.2%)

歳出全体としては、前年度比9億4,329万9千円(2.2%)の増額となっている。義務的経費は人件費及び公債費が減少し、扶助費はほぼ横ばいで全体として△9億4,319万7千円(△4.0%)となっている。また、投資的経費は補助事業が蒲江統合小学校施設整備事業等により増加した一方、単独事業が常備消防施設整備事業等の減額により、全体として△4,759万8千円(△0.7%)で若干の減少となっている。

その他の経費としては、補助費等がプレミアム商品券支援発行事業及びふるさと寄付金事業等で4億3,483万8千円(23.7%)増加したほか、積立金が財政調整基金及び減債基金の積立金の増額により前年度比12億4,432万1千円(341.2%)の大幅な増額となっている。

### ●実質収支 615,570千円 (黒字 : 前年度比 119,448千円)

### ●実質単年度収支 1,071,724千円 (黒字 : 前年度比 329,902千円)

## 2 基金残高の状況

積立基金は、財政調整基金、減債基金及びその他特定目的基金全体で16億906万3千円積み立て、佐伯市立図書館図書購入基金等の146万円を取り崩した結果、247億9,334万円となり、合併年度の平成16年度末と比較して146億1,042万2千円増加したことになる。

### ●財政調整基金残高【H27】 7,742,860千円(前年度比952,276千円)【H26】 6,790,584千円

### ●減債基金残高【H27】 7,891,092千円(前年度比636,436千円)【H26】 7,254,656千円

## 3 市債残高の状況

市債残高は549億1,767万9千円となり、前年度から21億5,864万8千円減少したことになる。なお、その内、普通建設事業等に係る市債残高は、354億3,526万9千円で前年度から27億2,771万7千円の減少となった。

### ●市債残高【H27】 54,917,679千円(前年度比△2,158,648千円)【H26】 57,076,327千円

うち普通建設事業等に係る市債【H27】 35,435,269千円(前年度比△2,727,717千円)【H26】 38,162,986千円

## 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、歳入が地方消費税交付金等が増加し、歳出で公債費の減少等が影響し前年対比1.1ポイント好転した。

### ●実質赤字比率【H27】 なし【H26】 なし [基準 11.91%]

### ●連結実質赤字比率【H27】 なし【H26】 なし [基準 16.91%]

### ●実質公債費比率【H27】 8.5%(△1.3%)【H26】 9.8% [基準 25.0%]

### ●将来負担比率【H27】 なし【H26】 5.5% [基準 350.0%]

### ●経常収支比率【H27】 93.2%(△1.1%)【H26】 94.3%

※[基準]=早期健全化基準

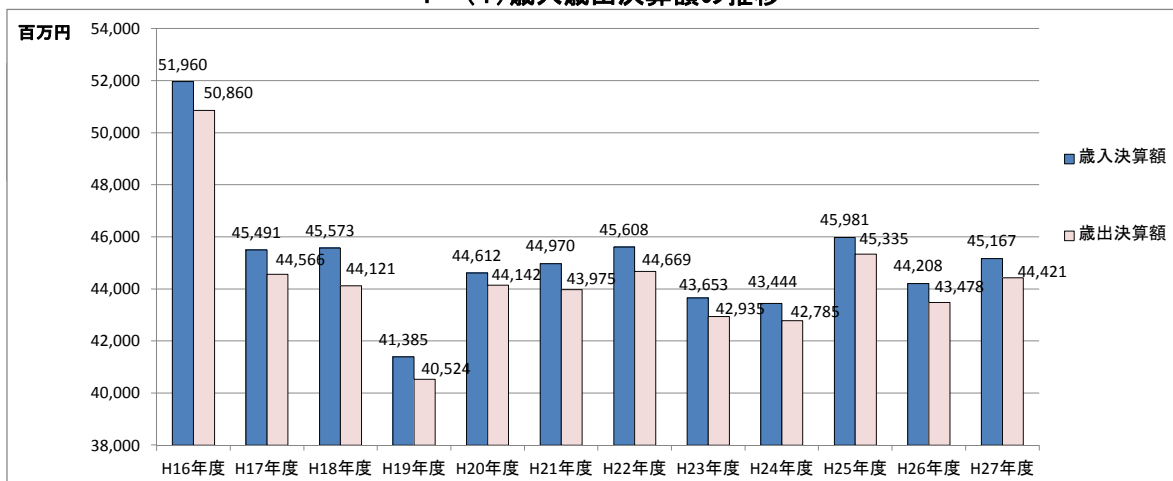
## 収支の状況、市債残高、基金残高、財政指標の推移

### 1 収支の状況

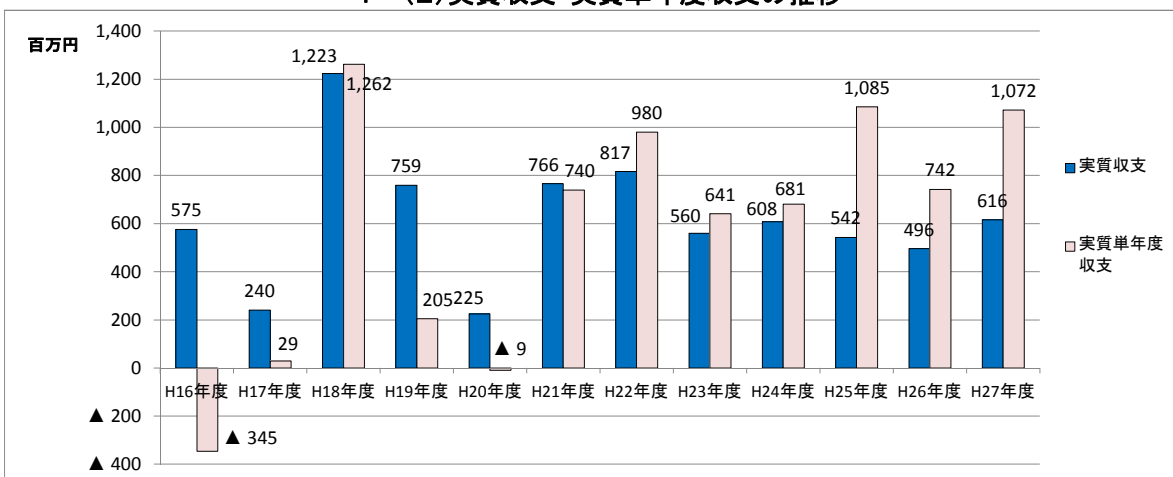
(単位:千円)

	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
H27年度	45,167,270	44,421,483	745,787	615,570	119,448	1,071,724

#### 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

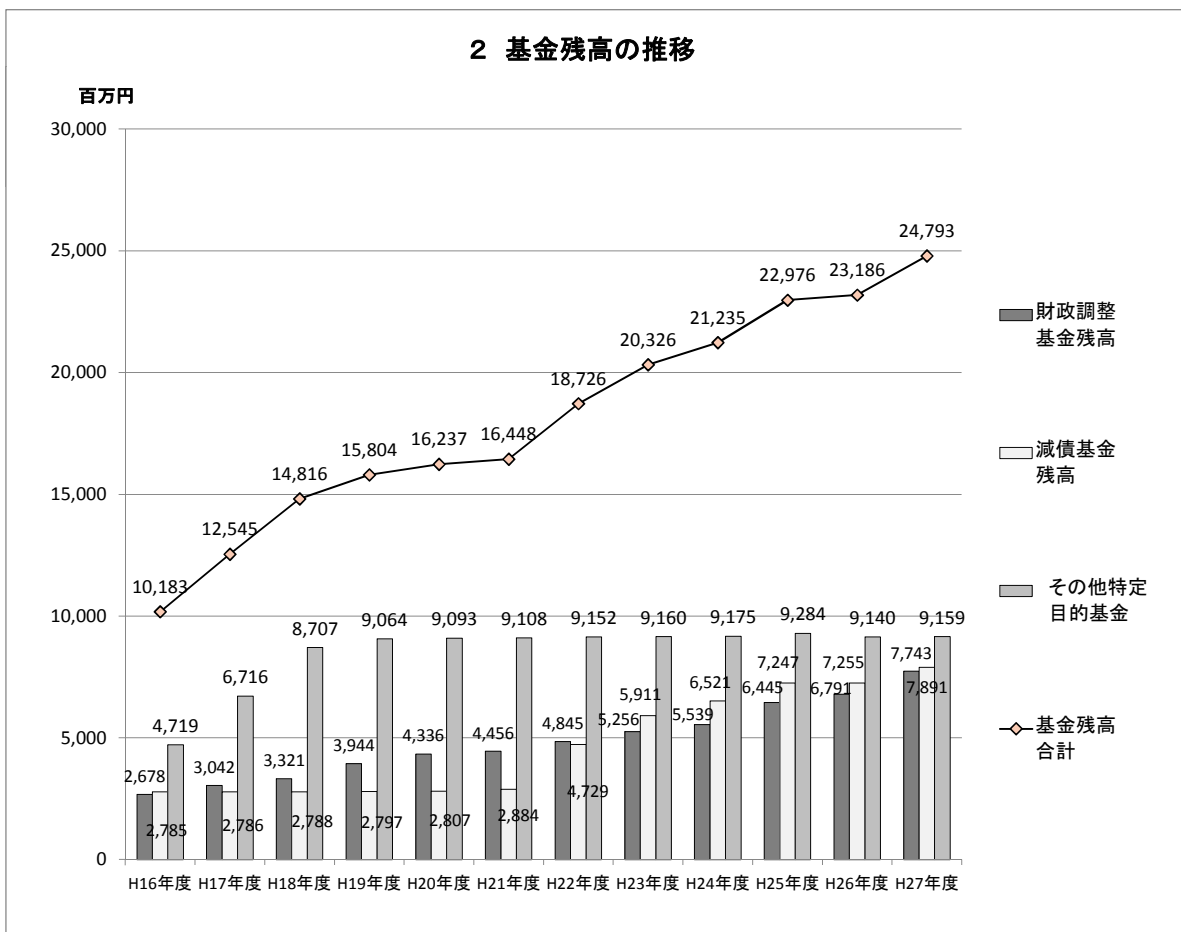


## 2 基金残高の推移

(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 <sup>注2</sup>	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
H27年度	7,742,860	7,891,092	9,159,388	24,793,340
27年度-16年度	5,064,630	5,105,628	4,440,164	14,610,422

※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

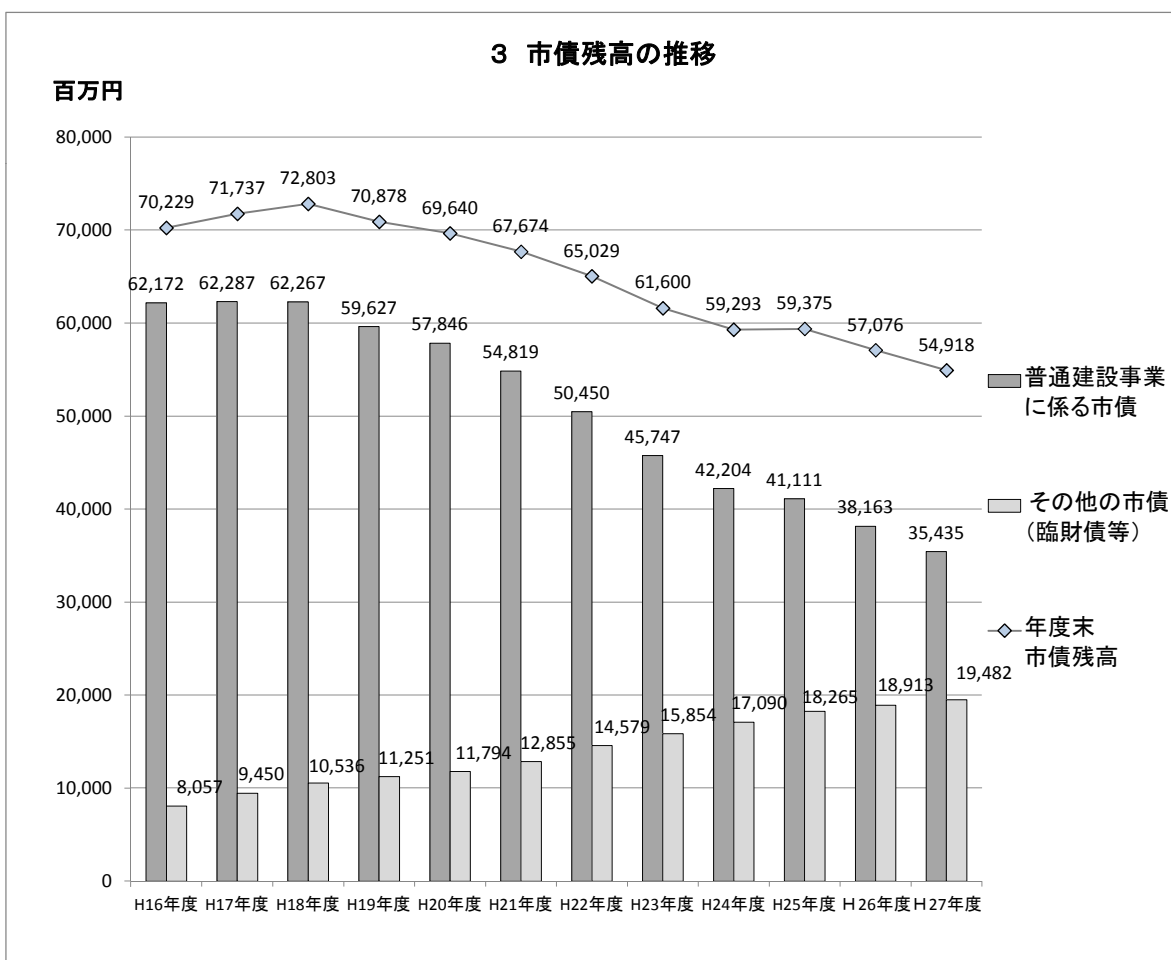


### 3 市債残高の推移

(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
H27年度	35,435,269	19,482,410	54,917,679
27年度-16年度	▲ 26,737,037	11,425,517	▲ 15,311,520

※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

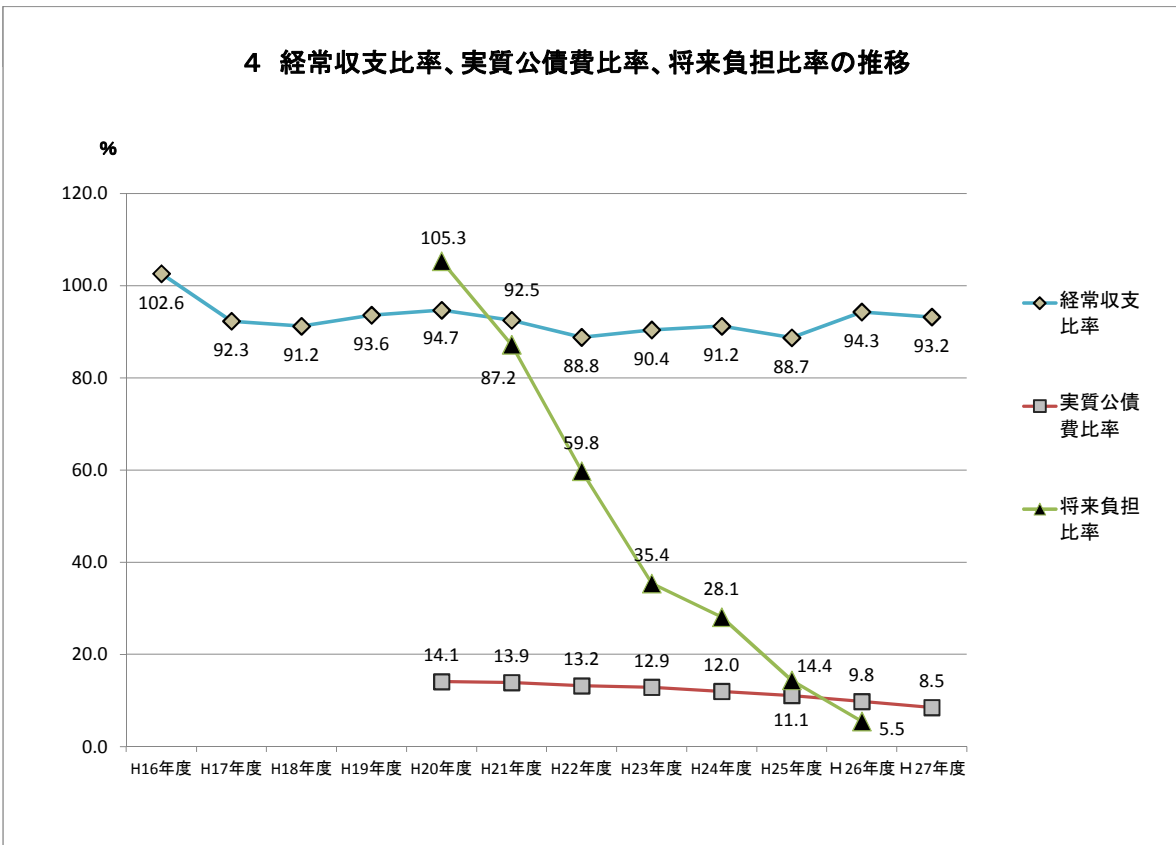


#### 4 経常収支比率・財政力指数・財政健全化四指標の推移

(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
H27年度	93.2	0.31	-	-	8.5	-

#### 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27年度佐伯市普通会計決算見込額

(増減率以外の単位は千円)

	27年度見込額	26年度実績	増減額	増減率
<b>収支の状況</b>				
歳入決算額	45,167,270	44,208,314	958,956	2.2%
歳出決算額	44,421,483	43,478,184	943,299	2.2%
歳入歳出差引	745,787	730,130	15,657	2.1%
翌年度に繰り越すべき財源	130,217	234,008	▲ 103,791	-44.4%
実質収支	615,570	496,122	119,448	24.1%
単年度収支	119,448	▲ 45,944	165,392	-360.0%
財政調整基金積立金	952,276	345,758	606,518	175.4%
市債繰上償還金	0	442,008	▲ 442,008	-100.0%
財政調整基金取崩し額	0	0	0	
実質単年度収支	1,071,724	741,822	329,902	44.5%
<b>収入の状況</b>				
地方税	7,142,470	7,156,449	▲ 13,979	-0.2%
地方譲与税	340,511	325,405	15,106	4.6%
利子割交付金	10,720	12,510	▲ 1,790	-14.3%
配当割交付金	23,462	30,383	▲ 6,921	-22.8%
株式等譲渡所得割交付金	22,216	22,029	187	0.8%
地方消費税交付金	1,440,837	867,844	572,993	66.0%
自動車取得税交付金	45,936	29,753	16,183	54.4%
地方特例交付金	24,131	21,549	2,582	12.0%
地方交付税	19,295,612	19,465,234	▲ 169,622	-0.9%
うち普通交付税	17,923,969	18,096,863	▲ 172,894	-1.0%
うち特別交付税	1,371,634	1,368,362	3,272	0.2%
うち震災復興	9	9	0	0.0%
交通安全交付金	10,315	9,785	530	5.4%
分担金交付金	191,174	202,509	▲ 11,335	-5.6%
使用料	684,488	692,381	▲ 7,893	-1.1%
手数料	226,084	224,455	1,629	0.7%
国庫支出金	6,088,520	5,267,130	821,390	15.6%
県支出金	3,060,322	2,902,866	157,456	5.4%
財産収入	148,380	173,246	▲ 24,866	-14.4%
寄附金	282,998	7,373	275,625	3738.3%
繰入金	14,320	184,988	▲ 170,668	-92.3%
繰越金	730,130	645,470	84,660	13.1%
諸収入	627,644	540,455	87,189	16.1%
地方債	4,757,000	5,426,500	▲ 669,500	-12.3%
うち臨時財政対策債	1,300,000	1,300,000	0	0.0%
歳入合計	45,167,270	44,208,314	958,956	2.2%

	27年度見込額	26年度実績	増減額	増減率
歳出の状況(性質別)				
人件費	8,052,789	8,082,601	▲ 29,812	-0.4%
扶助費	7,344,374	7,345,618	▲ 1,244	0.0%
公債費	7,486,364	8,398,505	▲ 912,141	-10.9%
投資的経費	6,316,829	6,364,427	▲ 47,598	-0.7%
うち普通建設事業費	6,194,690	6,207,230	▲ 12,540	-0.2%
うち災害復旧事業費	122,139	157,197	▲ 35,058	-22.3%
物件費	5,764,889	5,670,444	94,445	1.7%
維持補修費	580,946	583,988	▲ 3,042	-0.5%
補助費等	2,268,591	1,833,753	434,838	23.7%
積立金	1,609,063	364,742	1,244,321	341.2%
投資出資貸付金	354,337	394,513	▲ 40,176	-10.2%
繰出金	4,643,301	4,439,593	203,708	4.6%
歳出合計	44,421,483	43,478,184	943,299	2.2%
歳出の状況(目的別)				
議会費	306,466	293,755	12,711	4.3%
総務費	6,609,728	5,100,858	1,508,870	29.6%
民生費	12,809,725	12,534,412	275,313	2.2%
衛生費	3,004,757	2,937,130	67,627	2.3%
労働費	60,180	284,803	▲ 224,623	-78.9%
農林水産業費	2,421,989	2,139,729	282,260	13.2%
商工費	1,241,450	1,255,424	▲ 13,974	-1.1%
土木費	3,937,708	3,295,144	642,564	19.5%
消防費	1,409,907	2,660,228	▲ 1,250,321	-47.0%
教育費	5,002,426	4,413,496	588,930	13.3%
災害復旧費	122,139	157,197	▲ 35,058	-22.3%
公債費	7,486,364	8,398,505	▲ 912,141	-10.9%
諸支出金	8,644	7,503	1,141	15.2%
歳出合計	44,421,483	43,478,184	943,299	2.2%

	27年度見込額	26年度実績	増減額	増減率
<b>基金残高の状況</b>				
財政調整基金	7,742,860	6,790,584	952,276	14.0%
減債基金	7,891,092	7,254,656	636,436	8.8%
その他特定目的基金	9,159,388	9,140,495	18,893	0.2%
基金残高合計	24,793,340	23,185,735	1,607,605	6.9%
<b>市債残高の状況</b>				
普通建設事業に係る市債	35,435,269	38,162,986	▲ 2,727,717	-7.1%
その他の市債(臨時財政対策債等)	19,482,410	18,913,341	569,069	3.0%
市債残高合計	54,917,679	57,076,327	▲ 2,158,648	-3.8%
<b>その他の指標</b>				
経常収支比率	93.2	94.3	--	--
財政力指数	0.31	0.31	--	--
実質赤字比率	--	--	--	--
連結実質赤字比率	--	--	--	--
実質公債費比率	8.5	9.8	--	--
将来負担比率	--	5.5	--	--