

決算の状況（平成21年度）

鹿 嶋 市

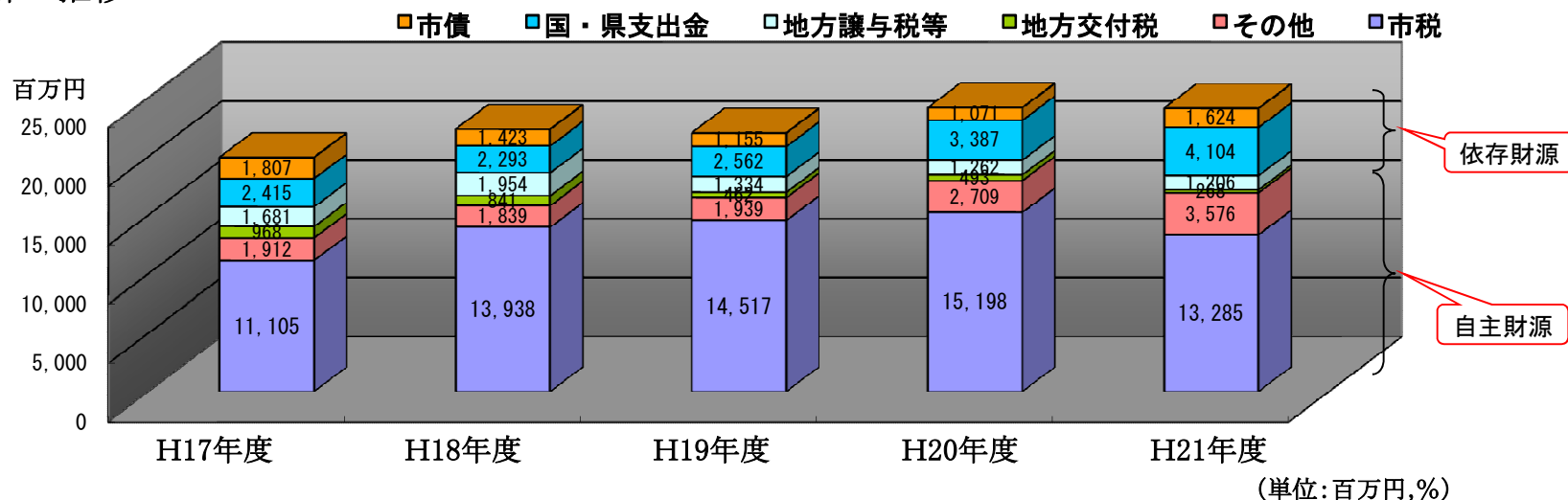
《 目 次 》

| | |
|----------------------|----|
| 普通会計・歳入決算の状況 | 3 |
| 普通会計・歳出決算の状況 | 4 |
| 普通会計・決算収支の推移 | 5 |
| 平成21年度特別会計・企業会計決算の状況 | 6 |
| 財政指標の推移 | 7 |
| 基金残高の推移 | 9 |
| 市債の推移 | 10 |

◆ 普通会計・歳入決算の状況 ◆

◆ 歳入決算の推移

※普通会計＝一般会計・基金会計



| 区分 | H17年度 | | H18年度 | | H19年度 | | H20年度 | | H21年度 | |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 自主財源 | 13,017 | 65.5% | 15,777 | 70.8% | 16,456 | 74.9% | 17,907 | 74.2% | 16,861 | 70.1% |
| 市税 | 11,105 | 55.9% | 13,938 | 62.5% | 14,517 | 66.1% | 15,198 | 63.0% | 13,285 | 55.2% |
| その他 | 1,912 | 9.6% | 1,839 | 8.3% | 1,939 | 8.8% | 2,709 | 11.2% | 3,576 | 14.9% |
| 依存財源 | 6,871 | 34.5% | 6,511 | 29.2% | 5,513 | 25.1% | 6,213 | 25.8% | 7,202 | 29.9% |
| 地方交付税 | 968 | 4.9% | 841 | 3.8% | 462 | 2.1% | 493 | 2.1% | 268 | 1.1% |
| 地方譲与税等 | 1,681 | 8.4% | 1,954 | 8.7% | 1,334 | 6.1% | 1,262 | 5.2% | 1,206 | 5.0% |
| 国・県支出金 | 2,415 | 12.1% | 2,293 | 10.3% | 2,562 | 11.7% | 3,387 | 14.0% | 4,104 | 17.1% |
| 市債 | 1,807 | 9.1% | 1,423 | 6.4% | 1,155 | 5.2% | 1,071 | 4.5% | 1,624 | 6.7% |
| 歳入総計 | 19,888 | 100.0% | 22,288 | 100.0% | 21,969 | 100.0% | 24,120 | 100.0% | 24,063 | 100.0% |

●市税は、景気回復に伴う企業収益の改善、三位一体の改革に伴う税源移譲等により、一時増収に転じていましたが、21年度は景気後退による企業収益の減等により減収となりました。

市税や使用料・手数料などの自主財源は、全体の70%を確保しています。

●地方交付税は、合併特例措置期間における段階的な縮減、さらに三位一体改革の交付税改革により減少しています。

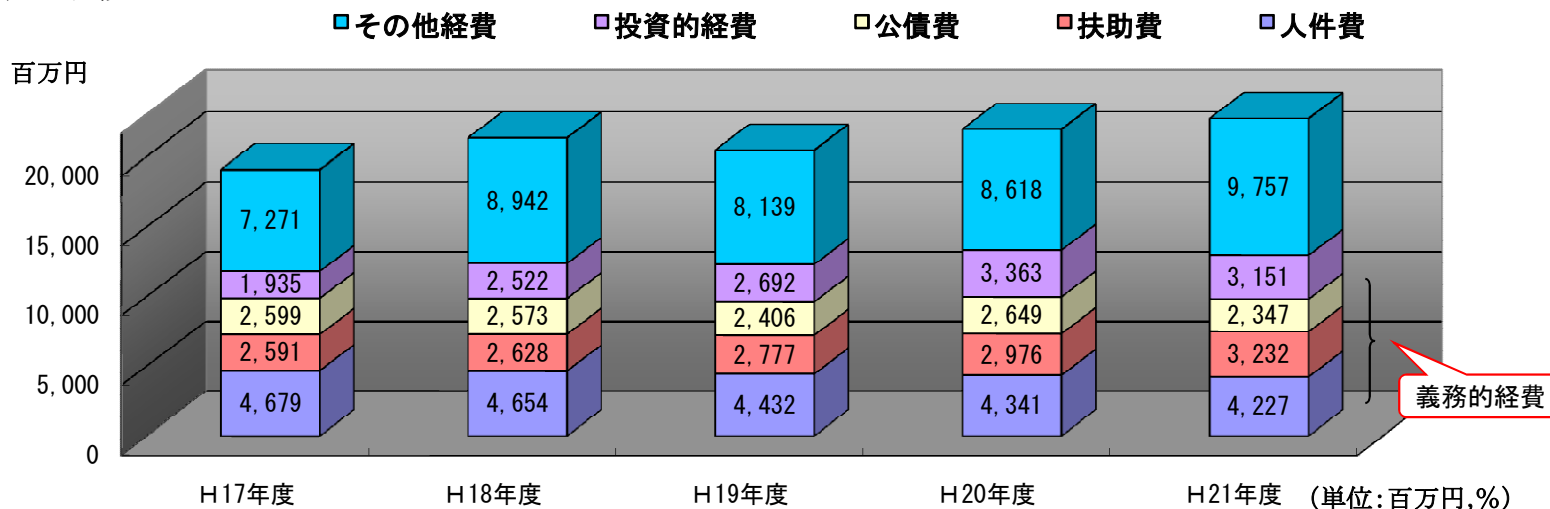
●国県支出金及び市債は、実施事業等により流動的となっています。

平成21年度の増加要因は、経済危機対策として実施された定額給付金事業や、小中学校耐震化事業によるものです。

市債は抑制に努めており、平成10年度以降、元利償還額(歳出・公債費)以内の発行額になっています。

◆ 普通会計・歳出決算の状況 ◆

◆ 歳出決算の推移



| 区分 | H17年度 | | H18年度 | | H19年度 | | H20年度 | | H21年度 | |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 義務的経費 | 9,869 | 51.7% | 9,855 | 46.2% | 9,615 | 47.0% | 9,966 | 45.4% | 9,806 | 43.1% |
| 人件費 | 4,679 | 24.5% | 4,654 | 21.8% | 4,432 | 21.7% | 4,341 | 19.8% | 4,227 | 18.6% |
| 扶助費 | 2,591 | 13.6% | 2,628 | 12.3% | 2,777 | 13.6% | 2,976 | 13.5% | 3,232 | 14.2% |
| 公債費 | 2,599 | 13.6% | 2,573 | 12.1% | 2,406 | 11.7% | 2,649 | 12.1% | 2,347 | 10.3% |
| 投資的経費 | 1,935 | 10.2% | 2,522 | 11.8% | 2,692 | 13.2% | 3,363 | 15.3% | 3,151 | 13.9% |
| その他経費 | 7,271 | 38.1% | 8,942 | 42.0% | 8,139 | 39.8% | 8,618 | 39.3% | 9,757 | 43.0% |
| 歳出総計 | 19,075 | 100.0% | 21,319 | 100.0% | 20,446 | 100.0% | 21,947 | 100.0% | 22,714 | 100.0% |

●義務的経費は増加傾向が続いていましたが、21年度は公債費の減により減少となりました。

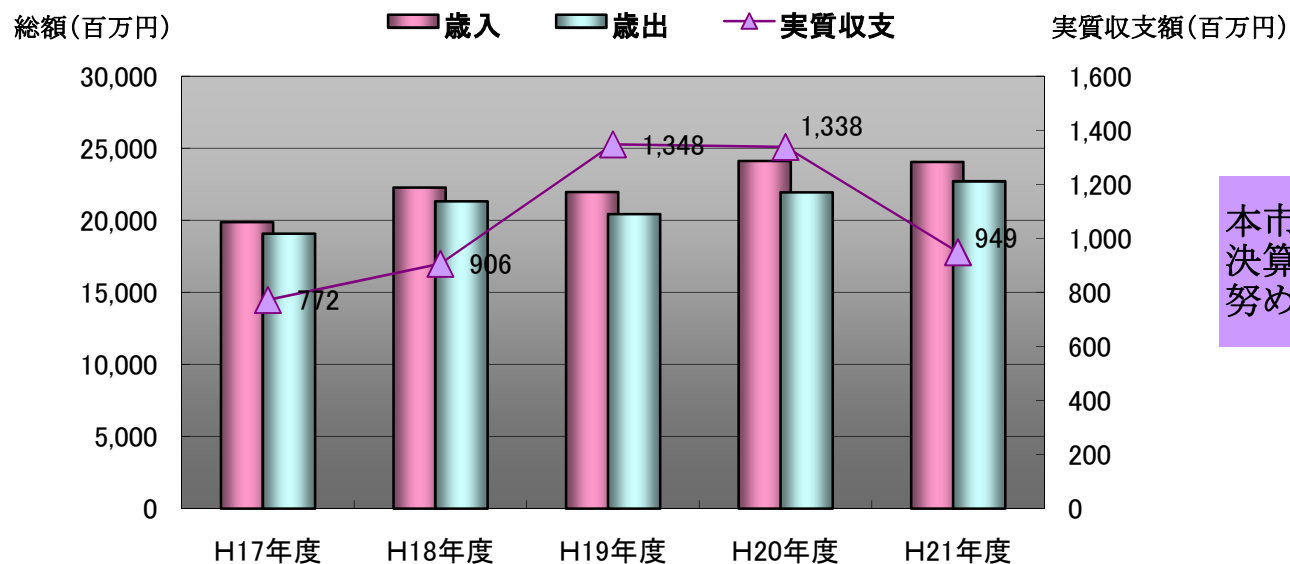
人件費については、職員数の減により減少しています。

扶助費については、少子高齢化対策や生活保護経費等の増により、年々増加しています。

引き続き、事業の見直しや行財政改革に取り組み、重点事業への配分に努めます。

●投資的経費の主な事業は、19年度は豊津小大規模改造、20年度はリサイクルセンター建設、21年度は小中学校の耐震補強事業などです。

◆ 普通会計・決算収支の推移 ◆



本市の実質収支は、長期にわたり黒字の決算となっており、安定した財政運営に努めています。

(単位: 百万円)

| 区 分 | H17年度 | H18年度 | H19年度 | H20年度 | H21年度 |
|----------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 歳 入 A | 19,888 | 22,288 | 21,969 | 24,120 | 24,063 |
| 歳 出 B | 19,075 | 21,319 | 20,446 | 21,947 | 22,714 |
| 差引収支 C(A-B) | 813 | 969 | 1,523 | 2,173 | 1,349 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 D | 41 | 63 | 175 | 835 | 400 |
| 実質収支 C-D | 772 | 906 | 1,348 | 1,338 | 949 |

◆ 平成21年度特別会計・企業会計決算の状況 ◆

◆本市では、特定の事業を行うため一般会計と区分し、次の特別会計を設置しています。

◆特別会計

(単位:百万円)

| 特別会計名 | 歳入 | 歳出 | 差引 | 事業内容 |
|----------|--------|--------|-----|---------------------------|
| 国民健康保険 | 7,447 | 7,311 | 136 | 国民健康保険事業の運営 |
| 老人保健 | 35 | 27 | 8 | 老人保健医療費の給付 |
| 後期高齢者医療 | 348 | 346 | 2 | 後期高齢者医療事業 |
| 介護保険 | 2,531 | 2,471 | 60 | 介護保険事業の運営 |
| 公共料金集合支払 | 295 | 295 | 0 | 公共料金等の支払 |
| 特別会計総計 | 10,656 | 10,450 | 206 | ※H20決算額 歳入10,938 歳出10,756 |

◆市町村が、住民の福祉の向上を目的として経営している企業を公営企業といい、本市では上水道事業や下水道事業などについて、企業会計方式により管理しています。

◆企業会計

(単位:百万円)

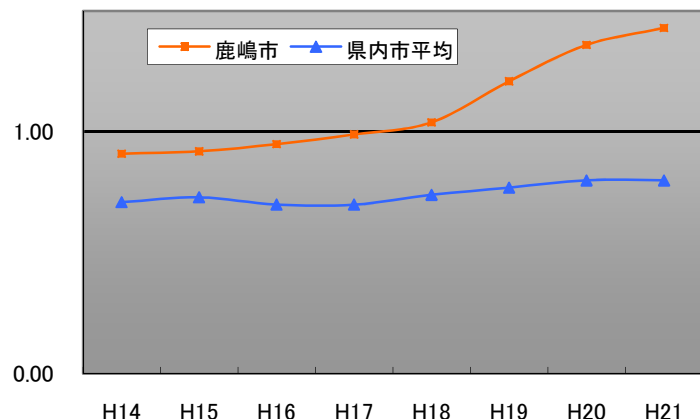
| 事業区分 | 総収益 | 総費用 | 純利益 | 資本的収入 | 資本的支出 | 収支差引 | 事業内容 |
|------------------|-------|-------|-----|-------|-------|------|----------------|
| 水道事業 | 1,439 | 1,416 | 23 | 402 | 717 | △315 | 水道事業の経営と施設整備 |
| 公共下水道事業 | 1,071 | 581 | 490 | 1,069 | 1,500 | △431 | 下水道事業の経営と下水道整備 |
| 農業集落排水事業 | 65 | 47 | 18 | 1 | 20 | △19 | 農業集落排水事業の経営 |
| 鹿島神宮駅周辺北土地区画整理事業 | 5 | 0 | 5 | 78 | 80 | △2 | 鹿島神宮駅北部の宅地造成 |
| 企業会計総計 | 2,580 | 2,044 | 536 | 1,550 | 2,317 | △767 | |

※資本的収支の不足額は、内部留保資金や当年度の純利益などで補てんしています。

◆ 財政指標の推移 (H21年度まで) ◆

(単位:%)

| 区 分 | | H14年度 | H15年度 | H16年度 | H17年度 | H18年度 | H19年度 | H20年度 | H21年度 |
|------------------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 財政力指数 (3カ年平均) | 鹿嶋市 | 0.91 | 0.92 | 0.95 | 0.99 | 1.04 | 1.21 | 1.36 | 1.43 |
| | 県内市平均 | 0.71 | 0.73 | 0.70 | 0.70 | 0.74 | 0.77 | 0.80 | 0.80 |
| | 順位 | 1位/22市 | 3位/22市 | 2位/26市 | 3位/32市 | 3位/32市 | 2位/32市 | 2位/32市 | 2位/32市 |



本市の財政力指数は、県内市平均よりも高い水準で常に上位を維持しています。

※財政力指数

地方公共団体の財政力を示す指数で、標準的な行政活動に必要な財源をどれくらい自前で調達できるかを表しており、指数が高いほど財政力が強いと言えます。

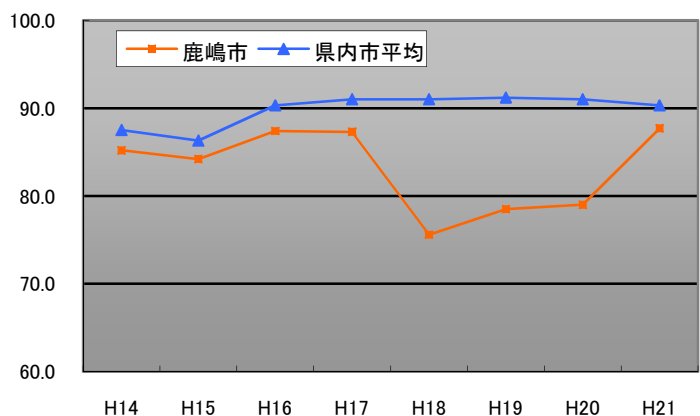
基準財政収入額(市税など自前で調達できる収入)を基準財政需要額(標準的な行政活動に必要な経費)で除して得た数値の過去3年間の平均値です。

単年度の財政力指数を「単年度財政力指数」と呼び、1.0を超えた場合は、当該年度の普通交付税は交付されない、いわゆる不交付団体となります。

(単位:%)

| 区 分 | | H14年度 | H15年度 | H16年度 | H17年度 | H18年度 | H19年度 | H20年度 | H21年度 |
|------------------------------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 経常収支比率 ※収入に臨時財政対策 債等含む | 鹿嶋市 | 85.2 | 84.2 | 87.4 | 87.3 | 75.6 | 78.5 | 79.0 | 87.7 |
| | 県内市平均 | 87.5 | 86.3 | 90.3 | 91.0 | 91.0 | 91.2 | 91.0 | 90.3 |
| | 順位 | 6位/22市 | 9位/22市 | 6位/26市 | 6位/32市 | 2位/32市 | 2位/32市 | 2位/32市 | 6位/32市 |

※収入から臨時財政対策債等を除いた場合 (89.9) (93.5) (94.4) (92.3) (78.3) (81.1) (81.4) (92.5)



本市の経常収支比率は、市税収入の伸びにより一時的に好転していましたが、景気低迷による市税の減収や扶助費の増などにより上昇しています。

今後も行財政改革を推進し、財政の健全化に努めていきます。

※経常収支比率

市税など用途が特定されておらず定期的に収入される財源のうち、人件費、扶助費、公債費など定期的に支出される経費に充当されたものが占める比率です。

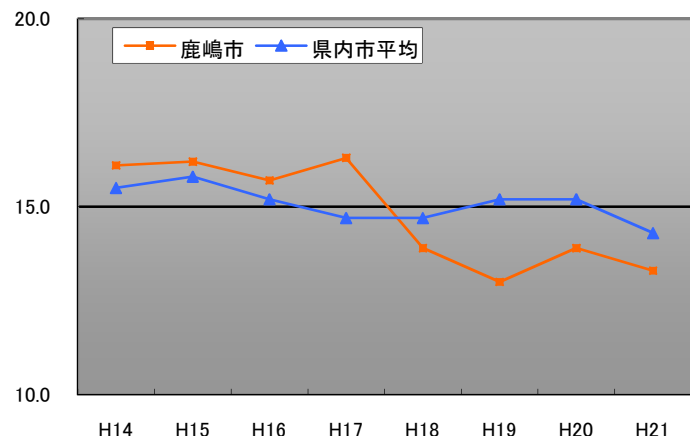
都市にあっては、70~80%にあるのが望ましく、80%を超えると財政構造の弾力性が失われつつあると言われています。

※表内の順位は、財政の健全性が高いものを上位としています。

◆ 財政指標の推移(H21年度まで) ◆

(単位:%)

| 区 分 | | H14年度 | H15年度 | H16年度 | H17年度 | H18年度 | H19年度 | H20年度 | H21年度 |
|---------|-------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|---------|--------|
| 公債費負担比率 | 鹿嶋市 | 16.1 | 16.2 | 15.7 | 16.3 | 13.9 | 13.0 | 13.9 | 13.3 |
| | 県内市平均 | 15.5 | 15.8 | 15.2 | 14.7 | 14.7 | 15.2 | 15.2 | 14.3 |
| | 順位 | 15位/22市 | 13位/22市 | 15位/26市 | 23位/32市 | 11位/32市 | 7位/32市 | 11位/32市 | 8位/32市 |



本市の公債費負担比率は、合併建設計画(H7.9.1合併)に基づく事業執行などにより高い水準となっていました。市債発行を元金償還額以内に抑制するなど健全化に努めた結果、県内市平均を大幅に下回っています。

※公債費負担比率

一般財源(市税などの使い道が特定されない財源)総額のうち、どのくらい公債費(借入金の償還)に充当されたかを示すものです。一般的に、15%が警戒ライン、20%が危険ラインとされています。

(単位:%)

| 区 分 | | H14年度 | H15年度 | H16年度 | H17年度 | H18年度 | H19年度 | H20年度 | H21年度 |
|---------|-------|-------|-------|-------|---------|---------|---------|---------|--------|
| 実質公債費比率 | 鹿嶋市 | - | - | - | 15.7 | 16.3 | 14.9 | 13.1 | 11.5 |
| | 県内市平均 | - | - | - | 15.0 | 15.4 | 13.6 | 13.3 | 12.5 |
| | 順位 | - | - | - | 19位/32市 | 20位/32市 | 23位/32市 | 15位/32市 | 9位/32市 |

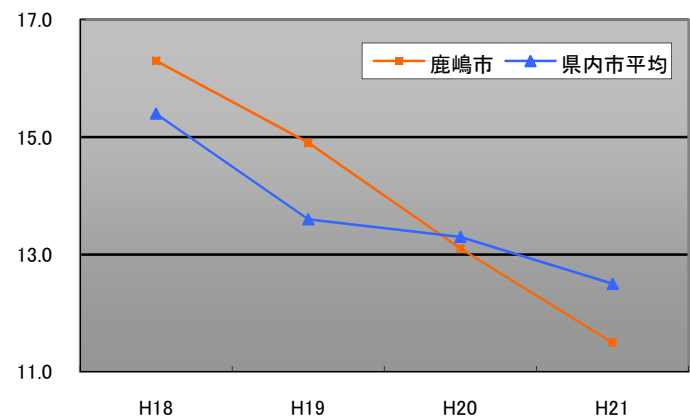
※起債制限比率

(10.9) (11.1)

(11.3) (11.7)

(12.1) (11.1)

(9.9) (8.9)



本市の実質公債費比率は市債残高の減などにより、改善傾向にあります。引き続き、市債発行を元金償還額以内に抑制するなど健全化に努めています。

※実質公債費比率

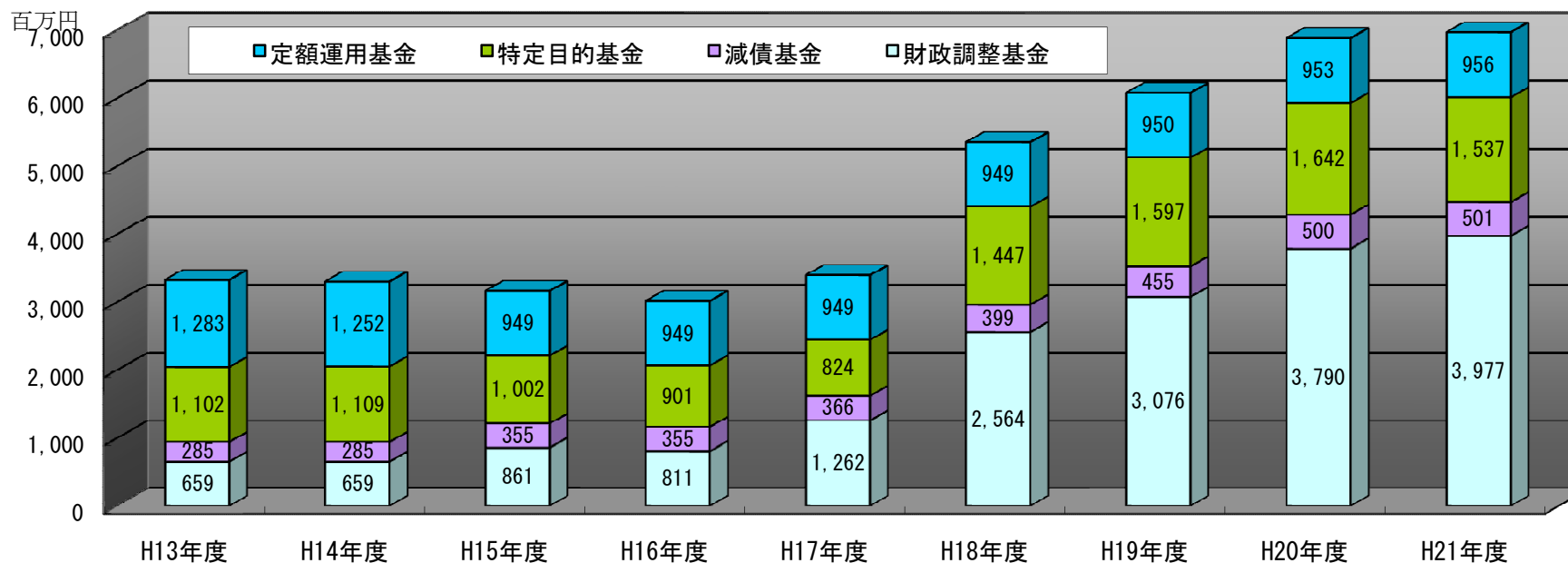
平成18年度から、地方債の借入が許可制から協議制に移行したことに伴い新設された指標です。これまでの起債制限比率は、市税などの経常的な収入に対する市の借入金の返済の割合を示すものでしたが、これに公営企業の市債返済に要する繰出金などを含めて算出したものが実質公債費比率になります。この比率が18%以上の団体は地方債の発行に際し許可が必要となり、さらに25%以上の団体は一部の単独事業に係る地方債が制限されます。

※表内の順位は、財政の健全性が高いものを上位としています。

◆ 基金残高の推移 ◆

基金残高については、市税の一時的な増収による決算余剰金の財政調整基金への積み立てにより増加傾向にあります。引き続き長期的視野に立ち、安定した財政基盤の構築に努めます。

◆ 基金残高の推移



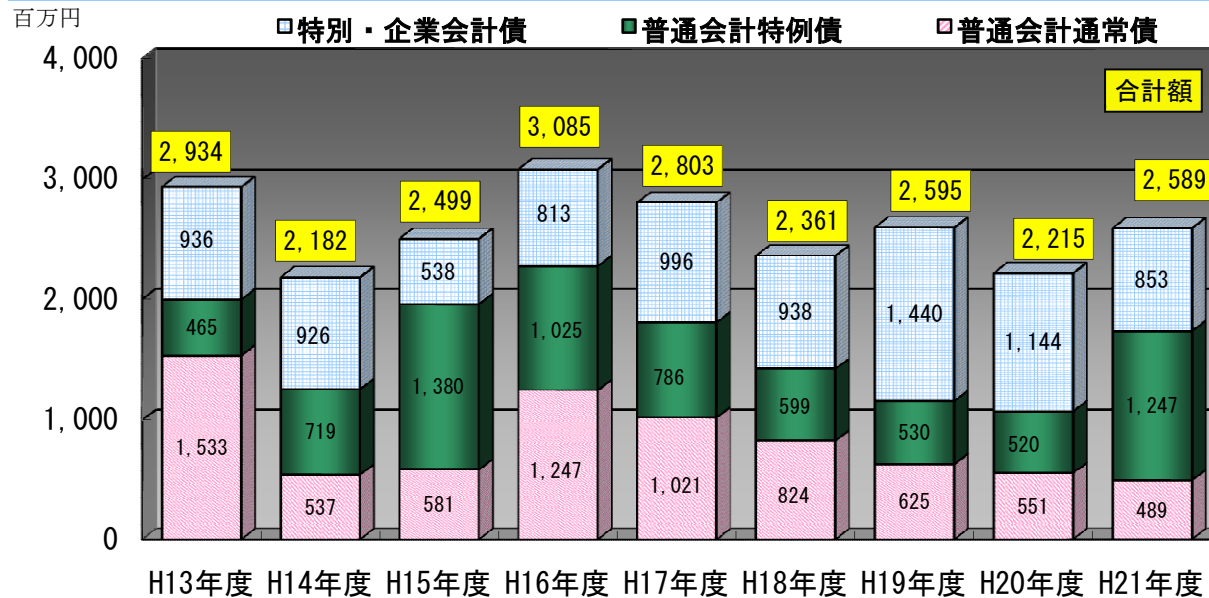
(単位:百万円)

| 基金区分 | H13年度 | H14年度 | H15年度 | H16年度 | H17年度 | H18年度 | H19年度 | H20年度 | H21年度 |
|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 財政調整基金 | 659 | 659 | 861 | 811 | 1,262 | 2,564 | 3,076 | 3,790 | 3,977 |
| 減債基金 | 285 | 285 | 355 | 355 | 366 | 399 | 455 | 500 | 501 |
| 特定目的基金 | 1,102 | 1,109 | 1,002 | 901 | 824 | 1,447 | 1,597 | 1,642 | 1,537 |
| 定額運用基金 | 1,283 | 1,252 | 949 | 949 | 949 | 949 | 950 | 953 | 956 |
| 合計 | 3,329 | 3,305 | 3,167 | 3,016 | 3,401 | 5,359 | 6,078 | 6,885 | 6,971 |

◆ 市債の推移 ◆

◆ 市債発行額の推移

※普通会計における通常債は、特例債以外の市債を集計しています



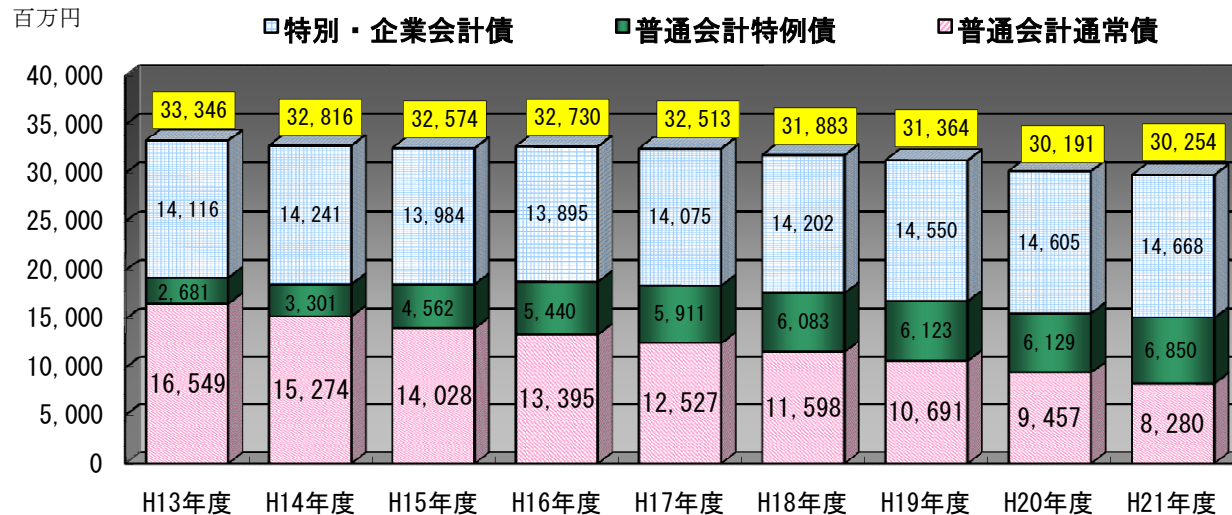
○市債発行額は、実施事業等により流動的ですが、近年は20億～30億程度で推移しています。

○普通会計通常債は、H13年度はワールドカップ関連道路整備等、H16・17年度はし尿処理施設整備により増となっています。

○普通会計特例債は、H21年度急激に増加していますが、これは減収補てん債の発行によるものです。
(H21年度 減収補てん債発行額 450百万円)

特例債は、臨時財政対策債、減税補てん債、減収補てん債、臨時経済対策債を含んでいます。
※平成16年度の発行額には減税補てん債（借換債）の10億98百万円は含まれていません。

◆ 市債残高の推移



○市債残高は、合併関連施設整備等によりH10年度にピークを迎え、その後は減少傾向となっています。

○普通会計債は減少傾向にあります。
その内訳として、建設事業の抑制により通常債が大幅に減少している反面、臨時財政対策債等の発行により特例債が増加しています。

○特別・企業会計債は140億円前後で推移しています。