

平成23年度 財政状況資料集

総括表（市町村）

都道府県名	千葉県		市町村類型	I - 1	指定団体等の指定状況		区分		平成23年度(千円)	平成22年度(千円)	区分		平成23年度(千円・%)	平成22年度(千円・%)	
					財政健全化等	×	歳入総額	歳出総額			実質収支比率	経常収支比率			
市町村名	鴨川市		地方交付税種地	1-1	財源超過	×	歳入歳出差引	674,653	773,994	(※1)	(94.2)	(92.0)			
					首都	×	翌年度に繰越すべき財源	2,205	69,475	標準財政規模	9,767,736	9,719,640			
					近畿	×	実質収支	672,448	704,519	財政力指数	0.54	0.55			
					中部	×	単年度収支	-32,071	17,775	公債費負担比率	15.9	15.6			
人口	22年国調(人)	35,766	産業構造(※5)		過疎	○	積立金	154,859	708,191	健全化判断比率					
	17年国調(人)	36,475			山振	×	繰上償還金	-	13,446	実質赤字比率	-	-			
	増減率(%)	-1.9			低開発	×	積立金取崩し額	-	-	連結実質赤字比率	-	-			
住民基本台帳人口	24.03.31(人)	35,469	第1次	1,869	2,628	指数表選定	○	実質単年度収支	122,788	739,412	将来負担比率	13.8	14.6		
	23.03.31(人)	35,862		10.9	14.0	基準財政収入額	3,914,180	3,831,419	資金不足比率(※4)	109.2	117.2				
	増減率(%)	-1.1	第2次	2,428	2,971	基準財政需要額	7,280,684	7,205,575							
面積(km ²)	191.30		第3次	14.2	15.8	標準税収入額等	5,073,647	4,920,687							
人口密度(人/km ²)	187			74.9	69.6	経常経費充当一般財源等	8,478,076	8,305,144							
世帯数(世帯)	14,361						歳入一般財源等	11,476,904	11,893,448						
職員状況															
特別職等	区分	定数	1人あたり平均給料月額(百円)	一般職員等	区分	職員数(人)	給料月額(百円)	1人あたり平均給料月額(百円)	地方債現在高	17,803,821	18,411,219				
	市区町村長	1	8,200		一般職員	375	1,200,000	3,200	うち公的資金	10,729,305	10,949,217				
	副市区町村長	1	6,630		うち消防職員	-	-	-	債務負担行為額(支出予定額)	3,435,077	3,981,742				
	教育長	1	6,090		うち技能労務職員	60	177,900	2,965	収益事業収入	-	-				
	議会議長	1	3,860		教育公務員	31	98,451	3,176	土地開発基金現在高	68,703	68,703				
	議会副議長	1	3,530		臨時職員	-	-	-	積立金	2,775,026	2,620,167				
	議会議員	18	3,260		合計	406	1,298,451	3,198	現在高	400,001	400,001				
						ラスバイレス指数(※6)	109.1	(100.9)		財政調整基金	600,044	600,044			
										減債基金					
										その他特定目的基金					
一般会計等の一覧															
項番	会計名	事業会計の一覧	項番	会計名	公営企業(法適)の一覧	項番	会計名	公営企業(法非適)の一覧	項番	会計名	関係する一部事務組合等一覧	組合等名	地方公社・第三セクター等一覧	団体名	(※3)
(1)	一般会計	(2)	国民健康保険特別会計	(5)	水道事業会計				(7)	安房郡市広域市町村圏事務組合(一般会計)	(15)	鴨川市開発公社		○	
		(3)	介護保険特別会計	(6)	病院事業会計				(8)	千葉県市町村総合事務組合(一般会計)	(16)	鴨川マリン開発			
		(4)	後期高齢者医療特別会計						(9)	千葉県市町村総合事務組合(千葉県自治会館管理運営特別会計)					
									(10)	千葉県市町村総合事務組合(千葉県自治研修センター特別会計)					
									(11)	千葉県市町村総合事務組合(千葉県市町村交通安全共済特別会計)					
									(12)	千葉県後期高齢者医療広域連合(一般会計)					
									(13)	千葉県後期高齢者医療広域連合(特別会計)					
									(14)	南房総広域水道企業団(水道用水供給事業会計)					

(注釈) ※1：経常収支比率の()内の数値は、「減収補償債(特例分)」及び「臨時財政対策債」を除いて算出したものである。
 ※2：各会計の一覧は主な会計(10会計まで)を記載している。
 ※3：地方公共団体が損失補償等を行っている出資法人で、健全化法の算出対象となっている団体については、「地方公社・第三セクター等」の団体名に○印を付与している。
 ※4：資金不足比率欄には、資金が不足している会計のみ記載している。
 ※5：産業構造の比率は、分母を就業人口総数とし、平成22年国調は分類不能の産業を除き、平成17年国調は分類不能の産業を含んでいる。
 ※6：ラスバイレス指数の()内の数値は、国家公務員の時限的な(2年間)給与改定特例法による措置が無いとした場合の値である。

(1) 普通会計の状況 (市町村)

歳入の状況 (単位 千円・%)					地方税の状況 (単位 千円・%)					歳出の状況 (単位 千円・%)				
区分	決算額	構成比	経常一般財源等	構成比	区分	収入済額	構成比	超過課税分	区分	決算額 (A)	構成比	(A)のうち普通建設事業費	(A)のうち充当一般財源等	
地方税	4,320,882	29.1	4,320,882	48.0	普通税	4,263,120	98.7	-	議会費	242,875	1.7	-	242,875	
地方譲与税	165,277	1.1	165,277	1.8	法定普通税	4,263,120	98.7	-	総務費	2,395,943	16.9	430,404	2,274,783	
利子割交付金	8,656	0.1	8,656	0.1	市町村民税	1,765,603	40.9	-	民生費	4,212,541	29.7	17,919	2,411,539	
配当割交付金	10,159	0.1	10,159	0.1	個人均等割	57,433	1.3	-	衛生費	1,348,917	9.5	287,757	988,932	
株式等譲渡所得割交付金	2,094	0.0	2,094	0.0	所得割	1,450,000	33.6	-	労働費	94,108	0.7	-	2,864	
地方消費税交付金	381,678	2.6	381,678	4.2	法人均等割	131,305	3.0	-	農林水産業費	493,979	3.5	216,362	368,105	
ゴルフ場利用税交付金	20,355	0.1	20,355	0.2	法人税割	126,865	2.9	-	商工費	608,186	4.3	139,597	383,487	
特別地方消費税交付金	-	-	-	-	固定資産税	2,138,350	49.5	-	土木費	677,265	4.8	446,861	460,813	
自動車取得税交付金	48,045	0.3	48,045	0.5	うち純固定資産税	2,124,842	49.2	-	消防費	900,820	6.3	191,351	740,397	
軽油引取税交付金	-	-	-	-	軽自動車税	77,582	1.8	-	教育費	1,352,792	9.5	150,376	1,104,140	
地方特例交付金	61,189	0.4	61,189	0.7	市町村たばこ税	281,405	6.5	-	災害復旧費	19,941	0.1	-	691	
児童手当及び子ども手当特例交付金	28,138	0.2	28,138	0.3	鉱産税	-	-	-	公債費	1,844,435	13.0	-	1,823,625	
減収補填特例交付金	33,051	0.2	33,051	0.4	特別土地保有税	180	0.0	-	諸支出費	-	-	-	-	
地方交付税	4,754,986	32.0	3,969,471	44.1	法定外普通税	-	-	-	前年度繰上充用金	-	-	-	-	
普通交付税	3,969,471	26.7	3,969,471	44.1	目的税	57,762	1.3	-	歳出合計	14,191,802	100.0	1,880,627	10,802,251	
特別交付税	785,468	5.3	-	-	法定目的税	57,762	1.3	-						
震災復興特別交付税	47	0.0	-	-	入湯税	57,762	1.3	-						
(一般財源計)	9,773,321	65.7	8,987,806	99.8	事業所税	-	-	-						
交通安全対策特別交付金	5,520	0.0	5,520	0.1	都市計画税	-	-	-						
分担金・負担金	16,729	0.1	-	-	水利地益税等	-	-	-						
使用料	207,610	1.4	10,017	0.1	法定外目的税	-	-	-						
手数料	266,818	1.8	-	-	旧法による税	-	-	-						
国庫支出金	1,284,116	8.6	-	-	合計	4,320,882	100.0	-						
国有提供交付金(特別区財調交付金)	-	-	-	-										
都道府県支出金	849,440	5.7	-	-										
財産収入	15,136	0.1	-	-										
寄附金	40,969	0.3	-	-										
繰入金	268,188	1.8	-	-										
繰越金	773,994	5.2	-	-										
諸収入	422,196	2.8	1,166	0.0										
地方債	942,418	6.3	-	-										
うち減収補填債(特例分)	-	-	-	-										
うち臨時財政対策債	724,618	4.9	-	-										
歳入合計	14,866,455	100.0	9,004,509	100.0										

区分	平成23年度	平成22年度
徴収率(%)	97.9	91.5
現・計	97.4	90.3
市町村民税	98.0	91.9
純固定資産税		

区分	公営事業等への繰出	国民健康保険事業会計の状況
合計	1,382,557	237,107
上水道	88,269	199,007
病院	10,000	6,761
工業用水道	-	11,649
交通	-	85
国民健康保険	215,708	84
その他	1,068,580	256

区分	決算額	構成比	充当一般財源等	経常経費充当一般財源等	経常収支比率
義務的経費計	7,282,396	51.3	5,616,154	5,608,886	57.7
人件費	3,435,374	24.2	3,216,074	3,208,806	33.0
うち職員給	2,192,629	15.4	1,980,186	-	-
扶助費	2,002,612	14.1	576,480	576,480	5.9
公債費	1,844,410	13.0	1,823,600	1,823,600	18.7
元利償還金	1,844,410	13.0	1,823,600	1,823,600	18.7
内 うち元金	1,549,816	10.9	1,533,018	1,533,018	15.8
内 うち利子	294,594	2.1	290,582	290,582	3.0
一時借入金利子	-	-	-	-	-
その他の経費	5,008,838	35.3	3,850,606	2,869,190	29.5
物件費	1,985,577	14.0	1,279,604	825,850	8.5
維持補修費	66,549	0.5	45,231	43,988	0.5
補助費等	1,337,569	9.4	1,224,963	916,233	9.4
うち一部事務組合負担金	700,883	4.9	700,883	676,042	6.9
繰出金	1,284,288	9.0	1,106,979	1,083,119	11.1
積立金	187,644	1.3	159,858	-	-
投資・出資金・貸付金	147,211	1.0	33,971	-	-
前年度繰上充用金	-	-	-	-	-
投資的経費計	1,900,568	13.4	1,335,491	-	-
うち人件費	61,431	0.4	61,431	-	-
普通建設事業費	1,880,627	13.3	1,334,800	-	-
うち補助	157,541	1.1	54,871	-	-
うち単独	1,710,546	12.1	1,276,602	-	-
災害復旧事業費	19,941	0.1	691	-	-
失業対策事業費	-	-	-	-	-
歳出合計	14,191,802	100.0	10,802,251	-	-

(注釈)
 普通建設事業費の補助事業費には受託事業費のうちの補助事業費を含み、
 単独事業費には同級他団体施行事業負担金及び受託事業費のうちの単独事業費を含む。

(2) 各会計、関係団体の財政状況及び健全化判断比率（市町村）

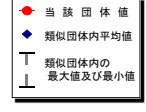
平成23年度 千葉県鴨川市

一般会計等の財政状況(単位:百万円)

会計名	歳入	歳出	形式収支	実質収支	他会計等からの繰入金	地方債現在高	備考
1 一般会計	14,920	14,246	675	672	268	17,804	
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							
24							
25							
26							
27							
28							
29							
30							
31							
32							
33							
34							
35							
36							
37							
38							
39							
40							
41							
42							
43							
44							
45							
46							
47							
48							
49							
50							
51							
52							
53							
54							
55							
56							
57							
58							
59							
60							
61							
62							
63							
64							
65							
66							
67							
68							
69							
70							
71							
72							
73							
74							
75							
76							
77							
78							
79							
80							
81							
82							
83							
84							
85							
86							
87							
88							
89							
90							
91							
92							
93							
94							
95							
96							
97							
98							
99							
100							
101							
102							
103							
104							
105							
106							
107							
108							
109							
110							
111							
112							
113							
114							
115							
116							
117							
118							
119							
120							
121							
122							
123							
124							
125							
126							
127							
128							
129							
130							
131							
132							
133							
134							
135							
136							
137							
138							
139							
140							
141							
142							
143							
144							
145							
146							
147							
148							
149							
150							
151							
152							
153							
154							
155							
156							
157							
158							
159							
160							
161							
162							
163							
164							
165							
166							
167							
168							
169							
170							
171							
172							
173							
174							
175							
176							
177							
178							
179							
180							
181							
182							
183							
184							
185							
186							
187							
188							
189							
190							
191							
192							
193							
194							
195							
196							
197							
198							
199							
200							
201							
202							
203							
204							
205							
206							
207							
208							
209							
210							
211							
212							
213							
214							
215							
216							
217							
218							
219							
220							
221							
222							
223							
224							
225							
226							
227							
228							
229							
230							
231							
232							
233							
234							
235							
236							
237							
238							
239							
240							
241							
242							
243							
244							
245							
246							
247							
248							
249							
250							
251							
252							
253							
254							
255							
256							
257							
258							
259							
260							
261							
262							
263							
264							
265							
266							
267							
268							
269							
270							
271							
272							
273							
274							
275							
276							
277							
278							
279							
280							
281							
282							
283							
284							
285							
286							
287							
288							
289							
290							
291							
292							
293							
294							
295							
296							
297							
298							

(3) 市町村財政比較分析表(普通会計決算)

人口	35,469人 (H24. 3.31現在)	実質赤字比率	- %
面積	191.30 km ²	連結実質赤字比率	- %
歳入	14,866,455千円	実質公債費比率	13.8 %
歳出	14,191,802千円	将来負担比率	109.2 %
実質収支	672,448千円	市町村類型	H19 I-1 H20 I-1 H21 I-1
標準財政規模	9,767,736千円	(年度毎)	H22 I-1 H23 I-1
地方債現在高	17,803,821千円		

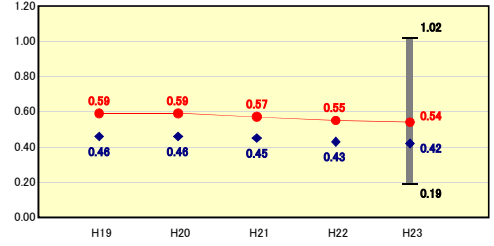


※市町村類型とは、人口および産業構造等により全国の市町村を35のグループに分類したものである。当該団体と同じグループに属する団体を類似団体と言う。
 ※平成24年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率及び将来負担比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。
 ※充当可能財源等が将来負担額を上回っている団体については、将来負担比率のグラフを表記しない。
 ※類似団体内平均値は、充当可能財源等が将来負担額を上回っている団体を含めた加重平均であるため、最小値を下回ることがある。
 ※「人件費・物件費等の状況」の決算額は、人件費、物件費及び維持補修費の合計である。ただし、人件費には事業費支弁人件費を含み、退職金は含まない。

財政力

財政力指数 **[0.54]**

類似団体内順位 27/172 全国平均 0.51 千葉県平均 0.74

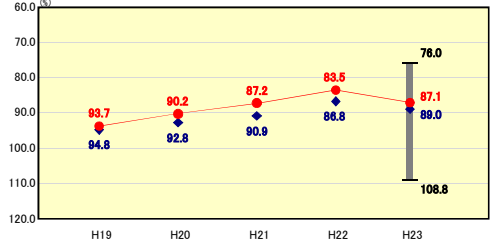


財政力指数の分析欄
 平成23年度決算における財政力指数は0.54となり、平成22年度に続いて減少した。今後も市税収入の減少、高齢者人口の増加等による社会福祉費や生活保護費を主な要因として基準財政需要額が伸びていくが見込まれ、低下していくと予測される。
 この状況に対応するため、市町村合併以降、各種行財政改革への取り組みなどにより財政基盤の強化に努めてきたところであるが、今後も引き続き市税の徴収強化や新たな歳入の確保に取り組み、財政基盤の安定化に努めるものとする。

財政構造の弾力性

経常収支比率 **[87.1%]**

類似団体内順位 57/172 全国平均 80.3 千葉県平均 81.0

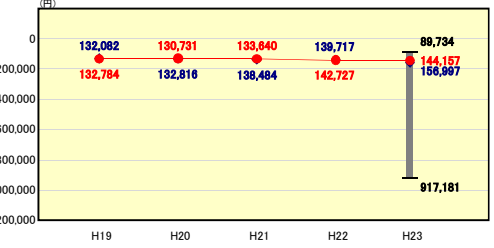


経常収支比率の分析欄
 平成23年度決算における経常収支比率は87.1%となり、前年度決算数値と比べ3.6%の増となった。この要因として、市税収入が減少したこと等により、経常一般財源が減少したことが挙げられる。
 本市の経常収支比率は、類似団体や全国平均、千葉県平均と比較すると若干低い数値となっているものの、人件費が33.0%、公債費が18.7%と面比率が高い水準にあることや、交付税の合併算定替えが平成26年度以降減少していくため、今後も歳出全般にわたる経費の削減等に取り組み、経常経費の削減を図る一方で、徴収強化により市税等経常一般財源の確保に努めるものとする。

人件費・物件費等の状況

人口1人当たり人件費・物件費等決算額 **[144,157円]**

類似団体内順位 88/172 全国平均 118,477 千葉県平均 110,124

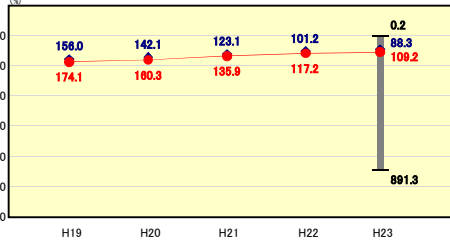


人口1人当たり人件費・物件費等決算額の分析欄
 平成23年度決算における人件費、物件費及び維持補修費の合計額の人口1人当たりの金額は、類似団体の平均値より約13,000円低い数値となっているが、全国平均や千葉県平均と比較すると25,000円から34,000円高い数値となっている。
 この主な要因として、ごみ処理施設、保育所、給食センターなどの施設運営を直営で行っているため人口規模に比して職員数が多いことが挙げられる。
 今後は、施設の統廃合や業務の民間委託の拡大などで人件費のコスト削減を図る取り組みを行っていく必要がある。

将来負担の状況

将来負担比率 **[109.2%]**

類似団体内順位 118/172 全国平均 69.2 千葉県平均 77.3

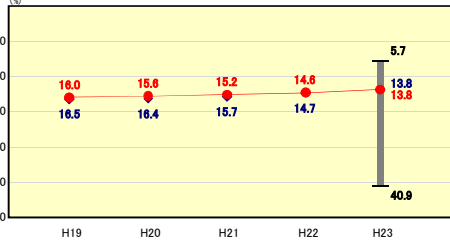


将来負担比率の分析欄
 平成23年度決算における将来負担比率は109.2%となり、前年度決算数値に比して8%の減となった。この主な要因は、太海多目的公益用地取得事業の進捗により債務負担行為に基づく支出予定額が減少したことや普通交付税の増等による標準財政規模の増加が挙げられる。
 本市の将来負担比率は、類似団体や全国平均、千葉県平均のいずれよりも高い水準にあるが、これは過去に実施してきた施設整備等の事業財源に地方債を積極的に活用してきたことや、債務負担行為に基づく太海多目的公益用地取得事業に係る将来負担が主な要因となっているものである。今後も、行財政改革を進めるとともに、財政調整基金等の適切な確保を図り、財政基盤の安定化を図っていく。

公債費負担の状況

実質公債費比率 **[13.8%]**

類似団体内順位 97/172 全国平均 8.9 千葉県平均 8.5

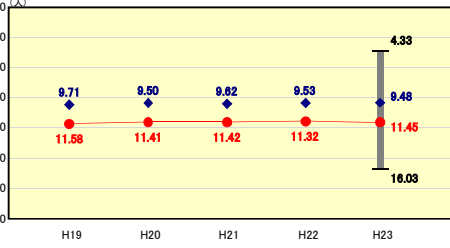


実質公債費比率の分析欄
 平成23年度決算における実質公債費比率は13.8%となり、直近3か年の推移では15.2%→14.6%→13.8%と改善が図られている。この主な要因としては、公的資金補償金免除繰上償還の実施等により公債費の縮減が図られたことや、普通交付税の増等による標準財政規模の増等が挙げられる。
 本市の実質公債費比率は、類似団体と同じ数値となっているが、全国平均や千葉県平均と比較では4%程度高い数値となっていることから、今後も改善に向けた取り組みが必要である。このため、今後の大規模事業は5か年計画に則って適切な取捨選択を行うなど、起債発行の抑制に努め、安定した財政運営に努めていく。

定員管理の状況

人口千人当たり職員数 **[11.45人]**

類似団体内順位 130/172 全国平均 7.17 千葉県平均 6.79

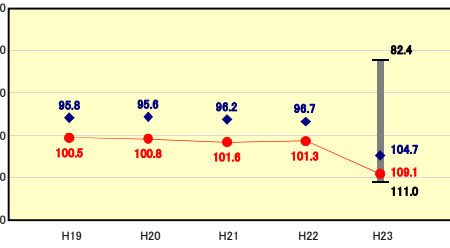


人口千人当たり職員数の分析欄
 本市における人口千人当たりの職員数は11.45人であり、類似団体平均や全国平均、千葉県平均と比較すると高い数値となっている。
 この要因としては、地理的条件等により保育園、幼稚園が多く、清掃センター、衛生センター、給食センター、総合運動施設など市の規模に対して直営施設が多くなっているためである。
 このため、平成18年3月に策定した定員適正化計画により、平成18年4月1日現在の総職員数556名を5年で60名(10.8%減)以上削減し、平成23年4月1日現在の総職員数496人以下とする目標を設定したところである。
 計画策定以降は、給食センターやごみ焼却施設の統廃合、小学校及び中学校の適正配置(統廃合の推進)、幼稚園・保育園の一元化、養護老人ホームの民営化、ごみ、し尿の収集業務への民間委託導入等を積極的に図り、定員適正化計画の目標値が達成できるよう努めた結果、平成23年4月1日の総職員数は495人となり目標を達成したところである。
 今後も、新たな「定員適正化計画」を策定することとし、適正な職員配置等を行っていく。

給与水準(国との比較)

ラスパイルズ指数 **[109.1]**

類似団体内順位 164/172 全国市平均 108.9 全国町村平均 103.3



ラスパイルズ指数の分析欄
 本市における平成24年4月1日現在のラスパイルズ指数は109.1であり、全国平均を上回る水準となっている。この主な要因としては、大学卒、短大卒では勤続25年以上、高校卒では30年以上の階層等において国の水準を大きく上回っているためであり、今後、これらの職員に対する早期退職の勧奨に努めるなど改善を図っていく。

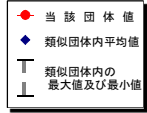
(4)-1 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成23年度

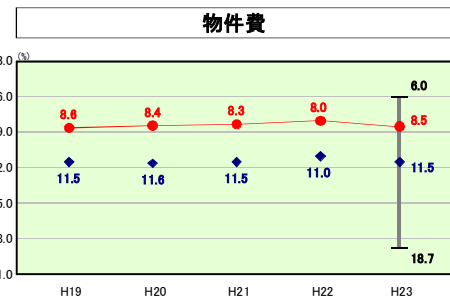
千葉県鴨川市

経常収支比率の分析

人口	35,469人 (H24.3.31現在)	実	赤	比	-	%	
面積	191.30 km ²	運	実	赤	-	%	
歳入	14,866,455千円	結	実	赤	13.8	%	
歳出	14,191,802千円	算	公	債	109.2	%	
実収支	672,448千円	得	負	担			
標準財政規模	9,767,736千円	市	町	村	類	型	
地方債現在高	17,803,821千円	(年	度	毎)	
		H19	I-1	H20	I-1	H21	I-1
		H22	I-1	H23	I-1		

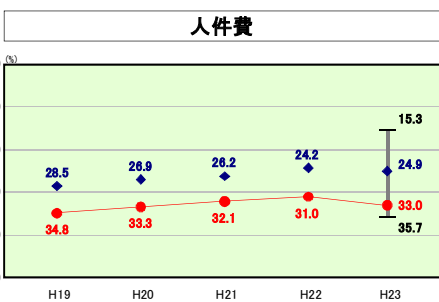


※ 市町村類型とは、人口および産業構造等により全国の市町村を35のグループに分類したものである。当該団体と同グループに属する団体を類似団体と言う。



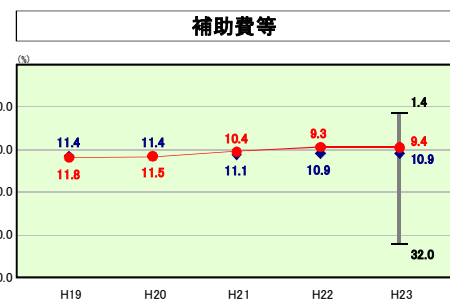
類似団体内順位 27/172 **全国平均** 13.1 **千葉県平均** 16.5

物件費の分析欄
物件費の経常収支比率については、類似団体平均や全国平均、千葉県平均を下回っている状況である。しかし、前年度と比べて0.5ポイント上回っており、今後も歳出の抑制及び削減に努めていく必要がある。



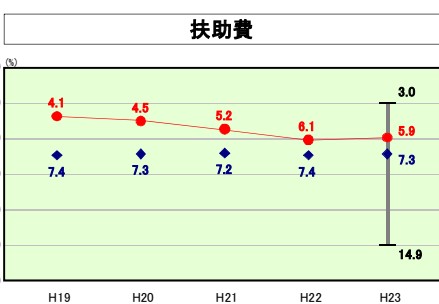
類似団体内順位 168/172 **全国平均** 25.4 **千葉県平均** 29.2

人件費の分析欄
人件費は、市の人口規模に比して、保育所や幼稚園の施設数が多いこと、また、ごみ焼却施設、し尿処理施設、総合運動施設、給食センターなどを市直営方式で運営していること、さらには、現在は民営化しているものの、数年前まで養護老人ホームも市営施設であったことなどから、職員数が多い状況となっているためである。人件費に係る経費を削減するためには、市有施設の統廃合の実施、ごみやし尿収集等に係る業務への民間委託導入や民営化の推進が不可欠なものであることから、現在、行財政改革大綱に基づき進められている各種施策を着実に実行していく必要がある。



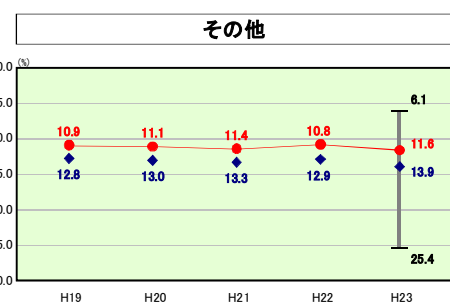
類似団体内順位 64/172 **全国平均** 10.1 **千葉県平均** 8.0

補助費等の分析欄
補助費等の経常収支比率については、類似団体平均や全国平均をやや下回っており、千葉県平均よりは多少高い数値となっている。そのため、平成21年6月に策定した補助金等の見直しに関するガイドラインに基づき、引き続き見直しを実施していく必要がある。



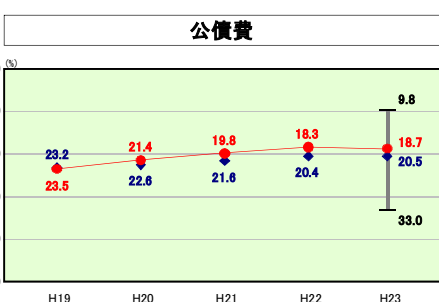
類似団体内順位 43/172 **全国平均** 10.5 **千葉県平均** 10.0

扶助費の分析欄
扶助費の経常収支比率については、類似団体平均や全国平均、千葉県平均を下回っている状況であるものの、国全体の社会保障経費の増大に伴い、障害者福祉や生活保護に係る扶助費が年々増加しており、上昇傾向にある。



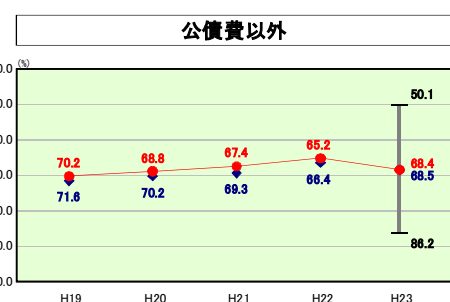
類似団体内順位 37/172 **全国平均** 12.2 **千葉県平均** 11.1

その他の分析欄
その他の経常収支比率については、類似団体平均や全国平均を下回っており、千葉県平均を多少上回っている状況である。しかし、前年度と比べて0.8ポイント上回っており、この主な要因として、国民健康保険特別会計や介護保険特別会計、後期高齢者医療特別会計への繰出金が挙げられる。今後も景気の動向に影響されやすいことや高齢者の増加に伴う給付費等の増額が見込まれることから上昇していくと思われる。



類似団体内順位 76/172 **全国平均** 19.0 **千葉県平均** 16.2

公債費の分析欄
本市の経常収支比率における公債費の比率は20%前後の高い水準で推移している。この要因としては、大規模企業による法人税収入が見込めないなど、自主財源に乏しい本市においては、過年度に実施してきた総合運動施設や義務教育施設等の大規模事業の事業財源として地方債を積極的に活用してきたためである。今後は、行財政改革大綱に基づく各種施策による徹底した歳出削減を図る一方で、市税徴収の強化や未利用財産の処分等に取り組み、一般財源の捻出に努めていかなければならない。



類似団体内順位 79/172 **全国平均** 71.3 **千葉県平均** 74.8

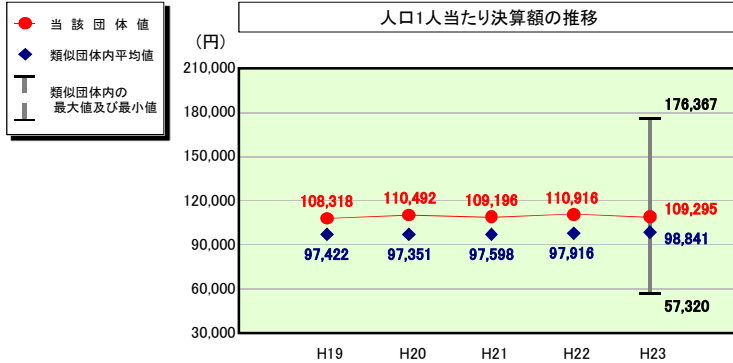
公債費以外の分析欄
公債費以外の経常収支比率については、類似団体平均や全国平均、千葉県平均を下回っている状況である。今後も、歳出削減や市税の確保等に努め、財政の健全化を図る。

(4)-2 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成23年度

千葉県鴨川市

人件費及び人件費に準ずる費用の分析



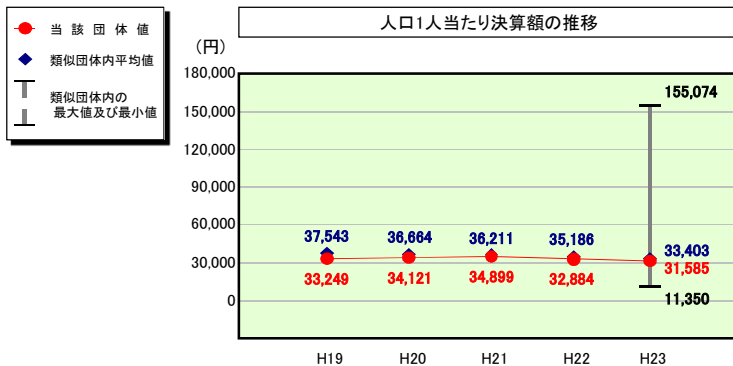
人件費及び人件費に準ずる費用

	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		
		当該団体(円)	類似団体平均(円)	対比(%)
人件費	3,435,374	96,856	86,703	▲ 11.7
賃金(物件費)	287,380	8,102	6,952	▲ 16.5
一部事務組合負担金(補助費等)	351,783	9,918	9,379	▲ 5.7
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	-	-	771	-
公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金)	-	-	0	-
公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金)	176,443	4,975	3,525	▲ 41.1
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	61,431	1,732	1,738	▲ 0.3
▲退職金	▲ 435,837	▲ 12,288	▲ 10,227	▲ 20.2
合計	3,876,574	109,295	98,841	▲ 10.6

参考

	当該団体	類似団体平均	対比(差引)
人口1,000人当たり職員数(人)	11.45	9.48	1.97
ラスパイレース指数	109.1	104.7	4.4

公債費及び公債費に準ずる費用の分析

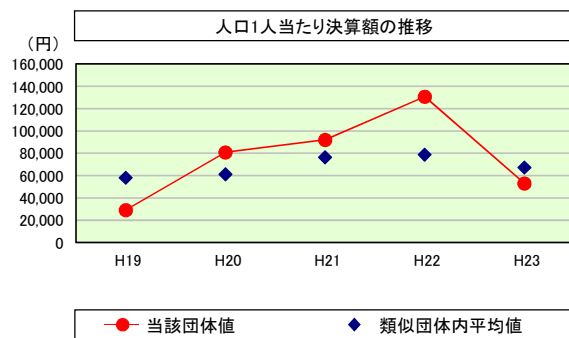


公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		
		当該団体(円)	類似団体平均(円)	対比(%)
元利償還金の額 (繰上償還額等を除く)	1,844,410	52,001	66,965	▲ 22.3
積立不足額を考慮して算定した額	-	-	-	-
満期一括償還地方債の一年当たりの元金償還に相当するもの (年度割相当額)	-	-	44	-
公営企業に要する経費の財源とする地方債の償還の財源に 充てたと認められる繰入金	17,145	483	17,373	▲ 97.2
一部事務組合等の起こした地方債に充てたと認められる 補助金又は負担金	13,521	381	4,019	▲ 90.5
公債費に準ずる債務負担行為に係るもの	388,622	10,957	1,904	▲ 475.5
一時借入金利子 (同一団体における会計間の現金運用に係る利子は除く)	-	-	10	-
▲特定財源の額	▲ 16,798	▲ 474	▲ 4,681	▲ 89.9
▲地方債に係る元利償還金及び準元利償還金に要する経費として 普通交付税の額の算定に用いる基準財政需要額に算入された額	▲ 1,126,619	▲ 31,763	▲ 52,232	▲ 39.2
合計	1,120,281	31,585	33,403	▲ 5.4

※平成24年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(参考) 普通建設事業費の分析



普通建設事業費

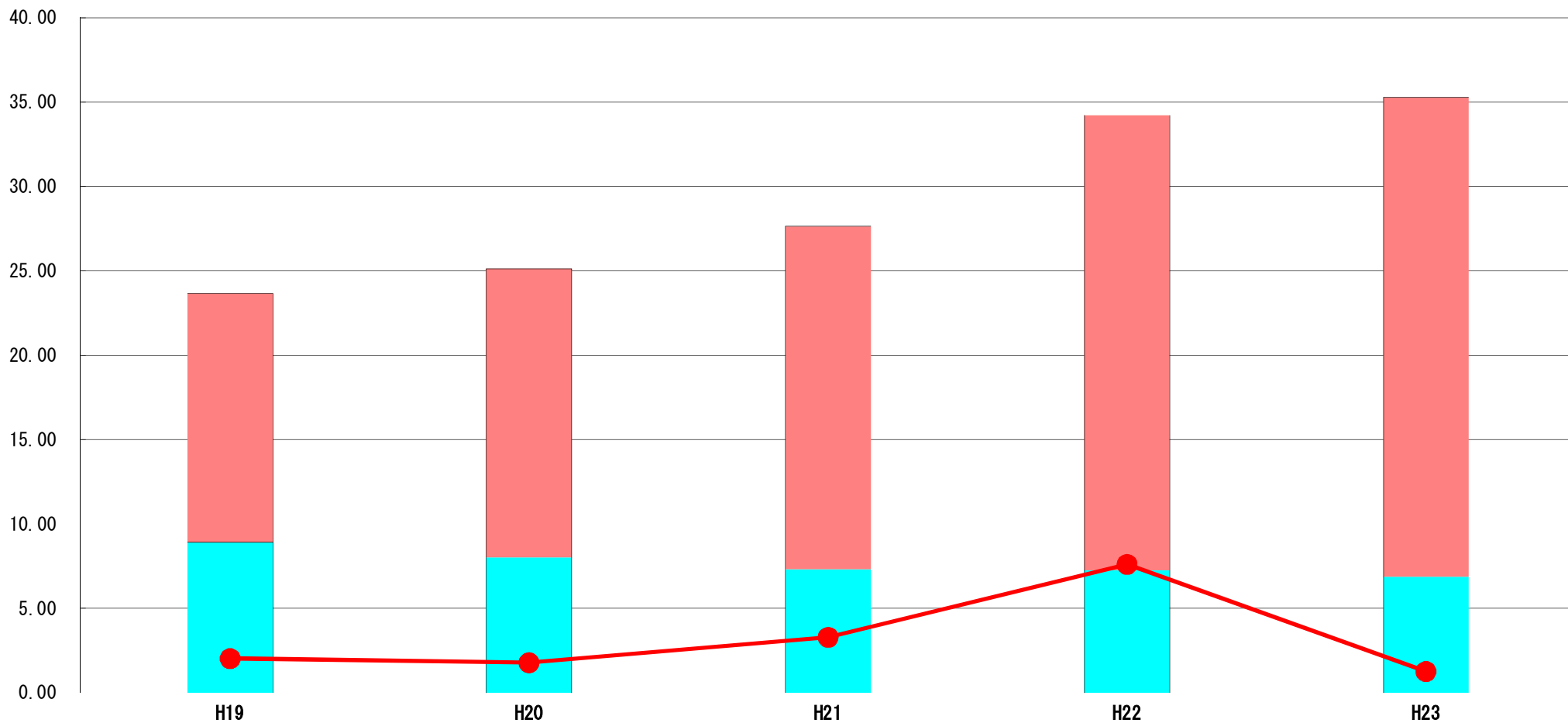
	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額				
		当該団体(円)	増減率(%) (A)	類似団体平均(円)	増減率(%) (B)	(A)-(B)
H19	1,063,743	29,122	▲ 61.1	58,137	▲ 9.6	▲ 51.5
うち単独分	776,439	21,257	▲ 68.4	29,406	▲ 13.9	▲ 54.5
H20	2,940,372	80,826	177.5	61,050	5.0	172.5
うち単独分	2,482,562	68,242	221.0	31,167	6.0	215.0
H21	3,322,095	92,109	14.0	76,282	25.0	▲ 11.0
うち単独分	2,191,381	60,759	▲ 11.0	41,092	31.8	▲ 42.8
H22	4,687,091	130,698	41.9	78,670	3.1	38.8
うち単独分	2,799,450	78,062	28.5	38,094	▲ 7.3	35.8
H23	1,880,627	53,022	▲ 59.4	67,201	▲ 14.6	▲ 44.8
うち単独分	1,710,546	48,227	▲ 38.2	35,210	▲ 7.6	▲ 30.6
過去5年間平均	2,778,786	77,155	22.6	68,268	1.8	20.8
うち単独分	1,992,076	55,309	26.4	34,994	1.8	24.6

(5) 実質収支比率等に係る経年分析（市町村）




平成23年度

千葉県鴨川市

標準財政規模比（%）



標準財政規模比（%）

区分	年度	H19	H20	H21	H22	H23
 財政調整基金残高		14.76	17.10	20.34	26.96	28.41
 実質収支額		8.92	8.02	7.31	7.25	6.88
 実質単年度収支		2.04	1.79	3.30	7.61	1.26

分析欄

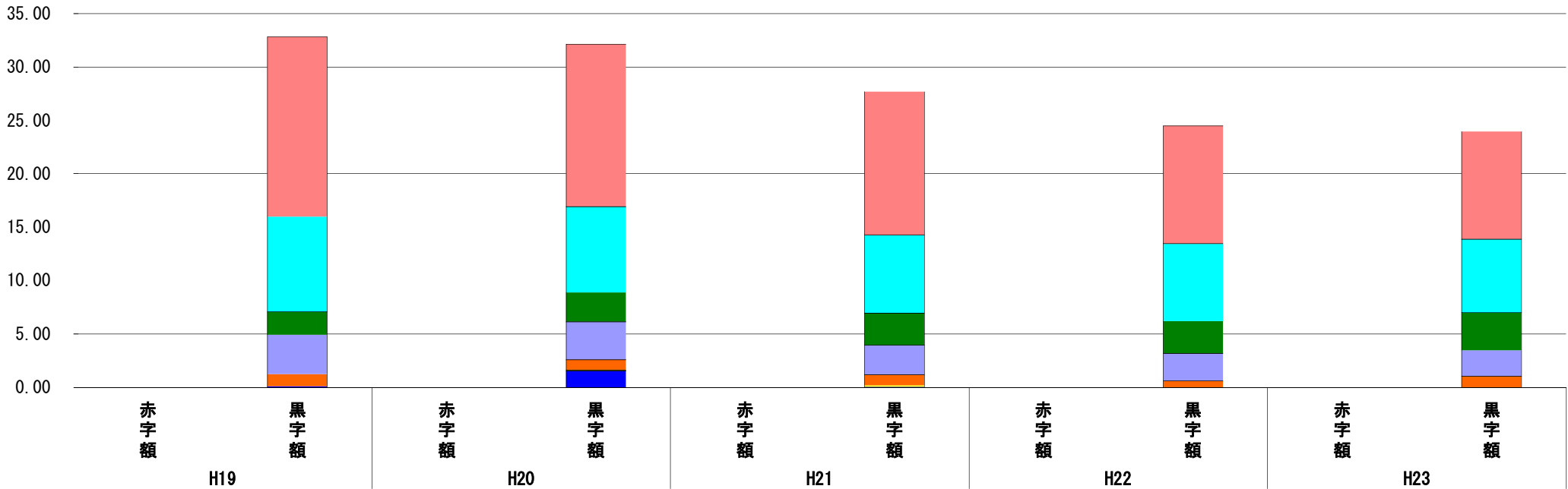
本市の財政調整基金残高については、計画的な財政運営を行うため、積み増してきたことにより、標準財政規模に比して高い水準を維持している。
 実質収支額については、微減傾向にあるものの、ほぼ横ばいで推移している。
 実質単年度収支については、平成22年度実質収支より平成23年度実質収支が低いこと、平成23年度は地方債繰上償還を行わなかったこと等により減少したと思われる。

(6) 連結実質赤字比率に係る赤字・黒字の構成分析 (市町村)

平成23年度

千葉県鴨川市

標準財政規模比 (%)



標準財政規模比 (%)

会計	年度	H19	H20	H21	H22	H23
水道事業会計		16.79	15.20	13.40	11.03	10.09
一般会計		8.92	8.02	7.31	7.25	6.88
病院事業会計		2.15	2.74	3.00	2.99	3.51
国民健康保険特別会計		3.68	3.56	2.77	2.59	2.43
介護保険特別会計		1.15	0.96	0.98	0.61	1.03
後期高齢者医療特別会計		-	0.08	0.14	0.02	0.03
その他会計 (赤字)		-	-	-	-	-
その他会計 (黒字)		0.12	1.57	0.09	0.00	-

分析欄

平成23年度は各会計とも黒字となったため、連結赤字比率の構成もすべて黒字となっている。
 今後も全ての会計で黒字を維持できるよう努める。

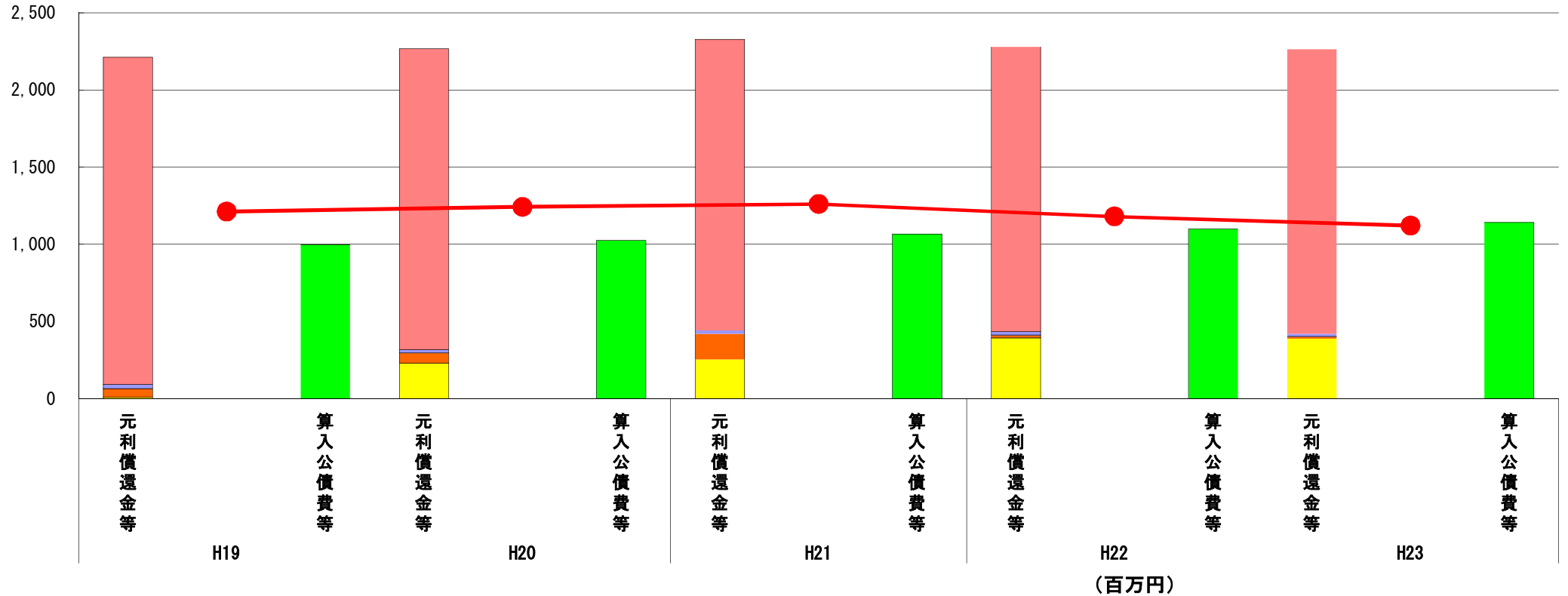
※平成24年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく連結実質赤字比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(7) 実質公債費比率（分子）の構造（市町村）

平成23年度

千葉県鴨川市

(百万円)



分子の構造		年度	H19	H20	H21	H22	H23
元利償還金等(A)	元利償還金		2,119	1,950	1,887	1,845	1,844
	減債基金積立不足算定額		-	-	-	-	-
	満期一括償還地方債に係る年度割相当額		-	-	-	-	-
	公営企業債の元利償還金に対する繰入金		26	22	22	22	17
	組合等が起こした地方債の元利償還金に対する負担金等		58	64	165	18	14
	債務負担行為に基づく支出額		9	232	255	395	389
	一時借入金の利子		-	-	-	-	-
算入公債費等(B)	算入公債費等		999	1,026	1,068	1,100	1,143
(A) - (B)	実質公債費比率の分子		1,213	1,242	1,261	1,180	1,121

分析欄

元利償還金は年々、減少傾向にあるものの債務負担行為に基づく支出予定額が増加しているため、実質公債費比率の分子は微増、微減を繰り返し横ばい傾向である。

今後も地方債の発行については、より一層、地方交付税措置されるものを優先するなど実質公債費比率の減少に努めていく。

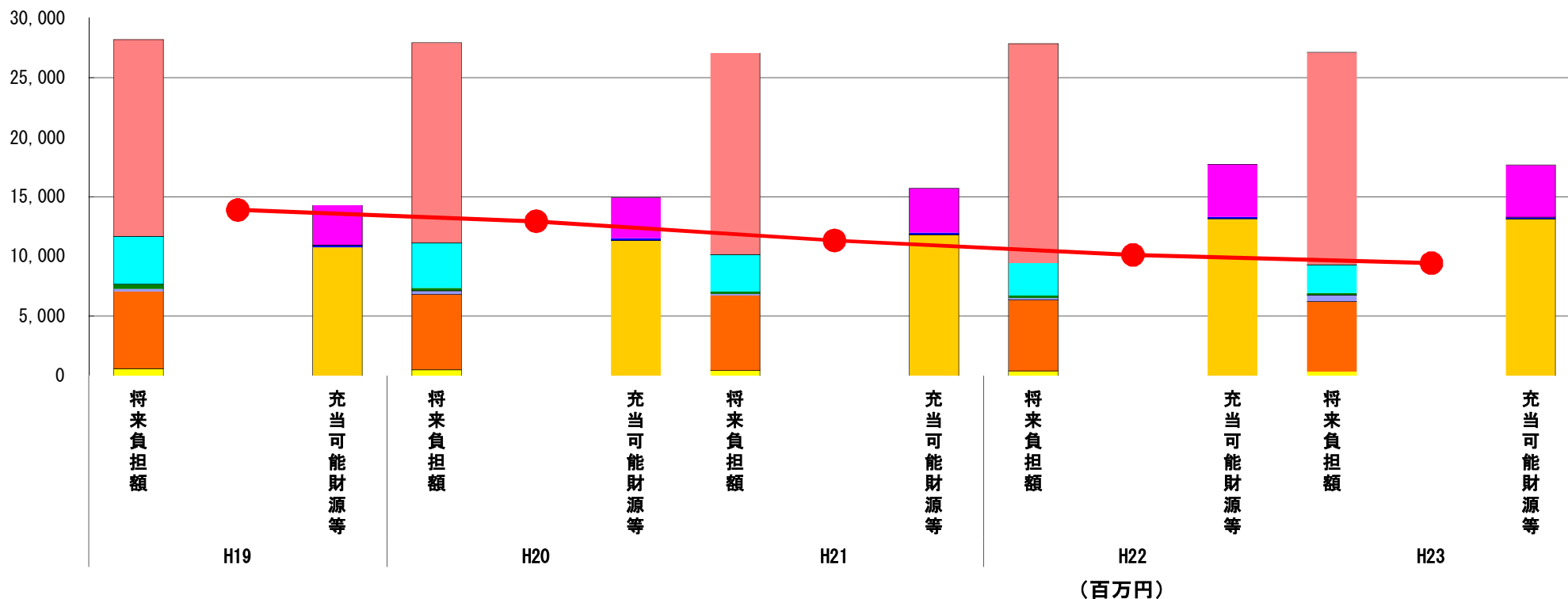
※平成19年度決算と平成20年度決算の元利償還金は特定財源の額を控除しており、満期一括償還地方債に係る年度割相当額は減債基金積立不足算定額を含んでいる。

※平成21年度決算以降の算入公債費等は特定財源の額を含んでいる。

※平成24年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(8) 将来負担比率（分子）の構造（市町村）

（百万円）



分子の構造		年度	H19	H20	H21	H22	H23
将来負担額 (A)	一般会計等に係る地方債の現在高		16,518	16,797	16,910	18,411	17,804
	債務負担行為に基づく支出予定額		4,010	3,779	3,069	2,728	2,387
	公営企業債等繰入見込額		393	219	221	196	177
	組合等負担等見込額		222	296	136	155	526
	退職手当負担見込額		6,499	6,344	6,281	5,973	5,890
	設立法人等の負債額等負担見込額		564	492	441	394	342
	連結実質赤字額		-	-	-	-	-
	組合等連結実質赤字額負担見込額		-	-	-	-	-
充当可能財源等 (B)	充当可能基金		3,330	3,435	3,695	4,402	4,390
	充当可能特定歳入		196	203	188	172	155
	基準財政需要額算入見込額		10,764	11,330	11,825	13,153	13,137
(A) - (B)	将来負担比率の分子		13,915	12,958	11,351	10,131	9,443

分析欄

将来負担額は年々減少傾向にある。充当可能基金と基準財政需要額算入見込額が増加しているため、将来負担比率の分子は徐々に減少している。

今後も地方債の発行については、より一層、地方交付税措置されるものを優先するなど将来負担比率の減少に努めていく。

※平成24年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく将来負担比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。