

平成25年度 財政状況資料集

総括表（市町村）

| 都道府県名 | 大分県 | | 市町村類型 | II-1 | | 指定団体等の指定状況 | | 区分 | | 平成25年度(千円) | 平成24年度(千円) | 区分 | | 平成25年度(千円・%) | 平成24年度(千円・%) | | |
|--------------------------|--------------|-------------|------------------|---------------|-------------------|------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|--|--|
| | | | | | | 財政健全化等 | × | 歳入総額 | 45,980,825 | 43,443,794 | 実質収支比率 | 1.9 | 2.2 | | | | |
| 市町村名 | 佐伯市 | | 地方交付税種地 | 1-2 | | 財源超過 | × | 歳入総額 | 45,335,355 | 42,785,402 | 経常収支比率 | 88.7 | 91.2 | | | | |
| | | | | | | 首都 | × | 歳入歳出差引 | 645,470 | 658,392 | (※1) | (94.5) | (97.1) | | | | |
| | | | | | | 近畿 | × | 翌年度に繰越すべき財源 | 103,404 | 50,299 | 標準財政規模 | 28,248,765 | 27,952,567 | | | | |
| | | | | | | 中部 | × | 実質収支 | 542,066 | 608,093 | 財政力指数 | 0.31 | 0.32 | | | | |
| 人口 | 22年国調(人) | 76,951 | 産業構造(※5) | | 低開発 | ○ | 単年度収支 | -66,027 | 48,260 | 公債費負担比率 | 25.6 | 26.6 | | | | | |
| | 17年国調(人) | 80,297 | | | 過疎 | ○ | 積立金 | 906,291 | 282,608 | 健全化判断比率 | - | - | | | | | |
| | 増減率(%) | -4.2 | | | 山振 | ○ | 繰上償還金 | 245,110 | 350,322 | 実質赤字比率 | - | - | | | | | |
| 住民基本台帳人口(※6) | 26.01.01(人) | 77,158 | 区分 | 22年国調 | 17年国調 | 低開発 | ○ | 積立金取崩し額 | - | - | 連結実質赤字比率 | - | - | | | | |
| | うち日本人(人) | 76,931 | 第1次 | 3,106 | 3,938 | 指数表選定 | ○ | 実質単年度収支 | 1,085,374 | 681,190 | 実質公債費比率 | 11.1 | 12.0 | | | | |
| | 25.03.31(人) | 77,730 | | 9.4 | 11.0 | | | | | | 将来負担比率 | 14.4 | 28.1 | | | | |
| | うち日本人(人) | 77,486 | 第2次 | 9,231 | 10,190 | | | 基準財政収入額 | 6,346,906 | 6,337,717 | 資金不足比率(※4) | - | - | | | | |
| | 増減率(%) | -0.7 | | 28.0 | 28.5 | | | 基準財政需要額 | 20,335,524 | 20,235,887 | | | | | | | |
| | うち日本人(%) | -0.7 | 第3次 | 20,640 | 21,465 | | | 標準税収入額等 | 8,152,634 | 8,124,054 | | | | | | | |
| 面積(km ²) | 903.54 | 62.6 | | 60.1 | | | 経常経費充当一般財源等 | 25,041,432 | 25,579,122 | | | | | | | | |
| 人口密度(人/km ²) | 85 | | | | | 歳入一般財源等 | 31,001,257 | 30,654,026 | | | | | | | | | |
| 世帯数(世帯) | 30,511 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 職員の状況 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 59,375,286 | 59,293,474 | | | | | | |
| | 市区町村長 | 1 | 7,040 | | 一般職員 | 799 | 2,579,971 | 3,229 | うち公的資金 | 46,081,974 | 45,465,317 | | | | | | |
| | 副市区町村長 | 2 | 6,229 | | うち消防職員 | 123 | 335,667 | 2,729 | 債務負担行為額(支出予定額) | 6,611,186 | 8,919,642 | | | | | | |
| | 教育長 | 1 | 5,455 | | うち技能労務職員 | - | - | - | 収益事業収入 | - | - | | | | | | |
| | 議会議長 | 1 | 4,123 | | 教育公務員 | 34 | 105,780 | 3,111 | 土地開発基金現在高 | 1,614,826 | 1,613,807 | | | | | | |
| | 議会副議長 | 1 | 3,714 | | 臨時職員 | - | - | - | 積立金現在高 | 6,444,827 | 5,538,536 | | | | | | |
| | 議会議員 | 24 | 3,496 | | 合計 | 833 | 2,685,751 | 3,224 | 財政調整基金 | 7,246,949 | 6,520,759 | | | | | | |
| | | | | | ラスパイレス指数 | | | 95.7 | | 減債基金 | 9,284,190 | 9,175,252 | | | | | |
| | | | | | | | | | | その他特定目的基金 | | | | | | | |
| 一般会計等の一覧 | 一般会計等の一覧 | 公営企業(法適)の一覧 | 公営企業(法非適)の一覧 | 関係する一部事務組合等一覧 | 地方公社・第三セクター等一覧 | | | | | | | | | | (※3) | | |
| 項番 | 会計名 | 項番 | 会計名 | 項番 | 項番 | 項番 | 項番 | 項番 | 組合等名 | 団体名 | | | | | | | |
| (1) | 一般会計 | (4) | 国民健康保険特別会計(事業勘定) | (9) | 水道事業会計 | (11) | 簡易水道事業特別会計 | (19) | 大分県消防補償等組合 | (24) | 三余館 | | | | | | |
| (2) | 飲料水供給事業特別会計 | (5) | 国民健康保険特別会計(直診勘定) | (10) | 公共下水道事業会計 | (12) | 大島航路事業特別会計 | (20) | 大分県交通災害共済組合 | (25) | 佐伯市土地開発公社 | | | ○ | | | |
| (3) | 土地区画整理事業特別会計 | (6) | 介護保険特別会計 | (13) | 地方卸売市場事業特別会計 | (13) | 地方卸売市場事業特別会計 | (21) | 大分県市町村会館管理組合 | (26) | 道の駅やよい | | | | | | |
| | | (7) | 介護予防支援事業特別会計 | (14) | 特定環境保全公共下水道事業特別会計 | (14) | 特定環境保全公共下水道事業特別会計 | (22) | 大分県後期高齢者医療広域連合(普通会計) | (27) | さいき農林公社 | | | | | | |
| | | (8) | 後期高齢者医療特別会計 | (15) | 農業集落排水事業特別会計 | (15) | 農業集落排水事業特別会計 | (23) | 大分県後期高齢者医療広域連合(後期高齢者医療事業会計) | (28) | うめ | | | | | | |
| | | | | (16) | 漁業集落排水事業特別会計 | (16) | 漁業集落排水事業特別会計 | | | (29) | きらり | | | | | | |
| | | | | (17) | 小規模集排水処理事業特別会計 | (17) | 小規模集排水処理事業特別会計 | | | (30) | かまえ町総合物産サービス | | | | | | |
| | | | | (18) | 生活排水処理事業特別会計 | (18) | 生活排水処理事業特別会計 | | | (31) | まちづくり佐伯 | | | | | | |

(注釈) ※1：経常収支比率の()内の数値は、「減収補填債(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填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：住民基本台帳関係年報の調査基準日変更に伴い、平成25年度の住民基本台帳人口については、平成26年1月1日現在の住民基本台帳に登録されている人口を記載している。

(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・%) | | | | |
|-------------------|------------|-------|------------|-----------------|----------|-----------|-------|--------|
| 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 |
| 地方税 | 7,187,043 | 15.6 | 6,914,989 | 26.1 | 普通税 | 6,914,989 | 96.2 | 53,038 |
| 地方譲与税 | 340,342 | 0.7 | 340,342 | 1.3 | 法定普通税 | 6,914,989 | 96.2 | 53,038 |
| 利子割交付金 | 13,170 | 0.0 | 13,170 | 0.0 | 市町村民税 | 2,953,214 | 41.1 | 53,038 |
| 配当割交付金 | 16,063 | 0.0 | 16,063 | 0.1 | 個人均等割 | 94,226 | 1.3 | - |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 21,109 | 0.0 | 21,109 | 0.1 | 所得割 | 2,346,958 | 32.7 | - |
| 地方消費税交付金 | 711,604 | 1.5 | 711,604 | 2.7 | 法人均等割 | 186,926 | 2.6 | - |
| ゴルフ場利用税交付金 | - | - | - | - | 法人税割 | 325,104 | 4.5 | 53,038 |
| 特別地方消費税交付金 | - | - | - | - | 固定資産税 | 3,229,857 | 44.9 | - |
| 自動車取得税交付金 | 62,791 | 0.1 | 62,791 | 0.2 | うち純固定資産税 | 3,196,003 | 44.5 | - |
| 軽油引取税交付金 | - | - | - | - | 軽自動車税 | 184,365 | 2.6 | - |
| 地方特例交付金 | 21,848 | 0.0 | 21,848 | 0.1 | 市町村たばこ税 | 547,379 | 7.6 | - |
| 地方交付税 | 19,837,173 | 43.1 | 18,379,841 | 69.3 | 釧産税 | 174 | 0.0 | - |
| 普通交付税 | 18,379,841 | 40.0 | 18,379,841 | 69.3 | 特別土地保有税 | - | - | - |
| 特別交付税 | 1,457,322 | 3.2 | - | - | 法定外普通税 | - | - | - |
| 震災復興特別交付税 | 10 | 0.0 | - | - | 目的税 | 272,054 | 3.8 | - |
| (一般財源計) | 28,211,143 | 61.4 | 26,481,757 | 99.9 | 法定目的税 | 272,054 | 3.8 | - |
| 交通安全対策特別交付金 | 10,841 | 0.0 | 10,841 | 0.0 | 入湯税 | - | - | - |
| 分担金・負担金 | 218,843 | 0.5 | - | - | 事業所税 | - | - | - |
| 使用料 | 703,552 | 1.5 | 17,217 | 0.1 | 都市計画税 | 272,054 | 3.8 | - |
| 手数料 | 226,350 | 0.5 | - | - | 水利地益税等 | - | - | - |
| 国庫支出金 | 4,881,666 | 10.6 | - | - | 法定外目的税 | - | - | - |
| 国有提供交付金(特別区財調交付金) | - | - | - | - | 旧法による税 | - | - | - |
| 都道府県支出金 | 2,836,738 | 6.2 | - | - | 合計 | 7,187,043 | 100.0 | 53,038 |
| 財産収入 | 115,642 | 0.3 | - | - | | | | |
| 寄附金 | 3,155 | 0.0 | - | - | | | | |
| 繰入金 | 36,766 | 0.1 | - | - | | | | |
| 繰越金 | 658,392 | 1.4 | - | - | | | | |
| 諸収入 | 554,647 | 1.2 | 2,784 | 0.0 | | | | |
| 地方債 | 7,523,090 | 16.4 | - | - | | | | |
| うち減収補填債(特例分) | - | - | - | - | | | | |
| うち臨時財政対策債 | 1,716,290 | 3.7 | - | - | | | | |
| 歳入合計 | 45,980,825 | 100.0 | 26,512,599 | 100.0 | | | | |

| 区分 | | 平成25年度 | | 平成24年度 | |
|-----|-----|--------|------|--------|------|
| 徴収率 | 現・計 | 98.4 | 92.7 | 98.2 | 91.8 |
| (%) | 年 | 98.2 | 92.0 | 98.0 | 91.4 |
| | | 98.4 | 92.4 | 98.1 | 91.2 |

公営事業等への繰出 国民健康保険事業会計の状況

| | | | |
|--------|-----------|-----------|----------|
| 合計 | 5,001,364 | 実質収支 | 13,061 |
| 下水道 | 1,263,104 | 再差引収支 | -201,029 |
| 簡易水道 | 219,170 | 加入世帯数(世帯) | 13,899 |
| 上水道 | 26,483 | 被保険者数(人) | 23,529 |
| 市場 | 19,815 | 被保険者 | 89 |
| 国民健康保険 | 881,675 | 1人当り | 129 |
| その他 | 2,591,117 | 保険税(料)収入額 | 318 |
| | | 国庫支出金 | |
| | | 保険給付費 | |

| 歳出の状況(単位:千円・%) | | | | |
|-------------------|------------|-------|---------------|---------------|
| 目的別歳出の状況(単位:千円・%) | | | | |
| 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 |
| 議会費 | 294,089 | 0.6 | - | 294,086 |
| 総務費 | 9,623,391 | 21.2 | 3,414,611 | 5,885,202 |
| 民生費 | 11,818,609 | 26.1 | 42,455 | 6,169,973 |
| 衛生費 | 3,167,190 | 7.0 | 467,192 | 2,259,032 |
| 労働費 | 263,651 | 0.6 | - | 29,472 |
| 農林水産業費 | 2,272,840 | 5.0 | 868,453 | 1,478,434 |
| 商工費 | 1,169,016 | 2.6 | 108,068 | 640,828 |
| 土木費 | 3,147,151 | 6.9 | 1,302,656 | 1,964,020 |
| 消防費 | 1,573,103 | 3.5 | 432,950 | 1,171,047 |
| 教育費 | 3,681,069 | 8.1 | 1,169,680 | 2,462,648 |
| 災害復旧費 | 102,542 | 0.2 | - | 46,215 |
| 公債費 | 8,211,037 | 18.1 | - | 7,943,163 |
| 諸支出費 | 11,667 | 0.0 | - | 11,667 |
| 前年度繰上充用金 | - | - | - | - |
| 歳出合計 | 45,335,355 | 100.0 | 7,806,065 | 30,355,787 |

性質別歳出の状況(単位:千円・%)

| 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 | 23,341,372 | 51.5 | 17,903,780 | 16,621,382 | 58.9 |
| 人件費 | 8,286,739 | 18.3 | 8,063,828 | 7,031,697 | 24.9 |
| うち職員給 | 5,181,112 | 11.4 | 5,005,080 | - | - |
| 扶助費 | 6,843,596 | 15.1 | 1,896,789 | 1,891,632 | 6.7 |
| 公債費 | 8,211,037 | 18.1 | 7,943,163 | 7,698,053 | 27.3 |
| 元利償還金 | 8,211,006 | 18.1 | 7,943,132 | 7,698,022 | 27.3 |
| 内 うち元金 | 7,441,278 | 16.4 | 7,223,570 | 6,978,460 | 24.7 |
| 訳 うち利子 | 769,728 | 1.7 | 719,562 | 719,562 | 2.5 |
| 一時借入金利子 | 31 | 0.0 | 31 | 31 | 0.0 |
| その他の経費 | 14,085,376 | 31.1 | 11,317,073 | 8,420,050 | 29.8 |
| 物件費 | 5,186,842 | 11.4 | 3,911,332 | 3,739,113 | 13.2 |
| 維持補修費 | 514,873 | 1.1 | 435,969 | 405,404 | 1.4 |
| 補助費等 | 1,700,658 | 3.8 | 1,266,756 | 1,018,706 | 3.6 |
| うち一部事務組合負担金 | 51,111 | 0.1 | 51,111 | 49,254 | 0.2 |
| 繰出金 | 4,326,529 | 9.5 | 3,738,237 | 3,256,827 | 11.5 |
| 積立金 | 1,754,075 | 3.9 | 1,734,242 | - | - |
| 投資・出資金・貸付金 | 602,399 | 1.3 | 230,537 | - | - |
| 前年度繰上充用金 | - | - | - | - | - |
| 投資的経費計 | 7,908,607 | 17.4 | 1,134,934 | - | - |
| うち人件費 | 106,747 | 0.2 | 30,574 | - | - |
| 内 普通建設事業費 | 7,806,065 | 17.2 | 1,088,719 | - | - |
| うち補助 | 2,505,442 | 5.5 | 140,604 | - | - |
| うち単独 | 5,068,888 | 11.2 | 889,271 | - | - |
| 災害復旧事業費 | 102,542 | 0.2 | 46,215 | - | - |
| 失業対策事業費 | - | - | - | - | - |
| 歳出合計 | 45,335,355 | 100.0 | 30,355,787 | - | - |

(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）

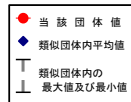
平成25年度 大分県佐伯市

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 | 45,925 | 45,279 | 645 | 542 | 37 | 58,556 | |
| 2 飲料水供給事業特別会計 | 91 | 91 | - | - | - | 245 | |
| 3 土地区画整理事業特別会計 | 82 | 82 | - | - | - | 574 | |
| 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 | | | | | | | |

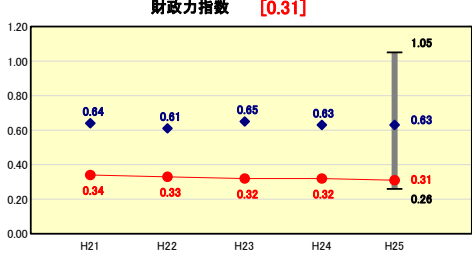
(3) 市町村財政比較分析表(普通会計決算)

| | | | | |
|----------|----------------------------|-----------------|------|---|
| 人口 | 77,158 | 人(H26.1.1現在) | - | % |
| うち日本人 | 76,931 | 人(H26.1.1現在) | - | % |
| 面積 | 903.54 | km ² | - | % |
| 歳入総額 | 45,980,825 | 千円 | 11.1 | % |
| 歳出総額 | 45,335,355 | 千円 | 14.4 | % |
| 実質収支 | 542,066 | 千円 | | |
| 標準財政規模 | 28,248,765 | 千円 | | |
| 地方債現在高 | 59,375,286 | 千円 | | |
| 実質赤字比率 | - | % | | |
| 連結実質赤字比率 | - | % | | |
| 実質公債費比率 | 11.1 | % | | |
| 将来負担比率 | 14.4 | % | | |
| 市町村類型 | H21 II-1 H22 II-1 H23 II-1 | | | |
| (年度毎) | H24 II-1 H25 II-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。当該団体と同じグループに属する団体を類似団体と言う。
 ※平成26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。
 ※住民基本台帳関係年報の調査基準日変更に伴い、平成25年度の住民基本台帳人口については、平成26年1月1日現在の住民基本台帳に登録されている人口を記載している。

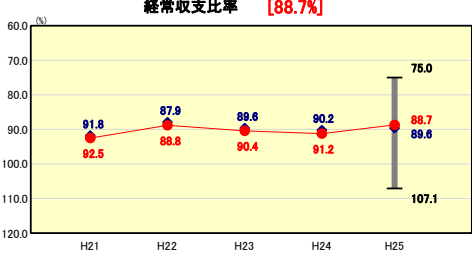
財政力



財政力指数の分析欄

人口の減少や市内に中心となる産業がないことなどにより、主たる自主財源である税収が乏しく、また広大な市域を抱えていることにより行政経費が高くなるなど、財政基盤が弱く、類似団体をかなり下回っている。投資的経費の抑制、定員管理、給与の適正化、組織機構の見直し等、行財政改革推進プランに沿った歳出の削減を行い、また自主財源の根幹をなす市税の徴収強化等を中心とする歳入確保に努め財政の健全化を図る。

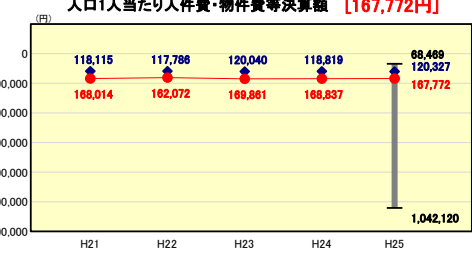
財政構造の弾力性



経常収支比率の分析欄

類似団体平均を若干下回る数値となったが、依然として公債費及び人件費が主たる要因となり高い水準となっている。社会福祉費等の扶助費が増加傾向にあること等を踏まえ、今後も、行財政改革推進プランに沿った投資的経費削減による新発債の抑制、定員管理、給与の適正化、組織機構の見直し等の歳出削減と償還ピークを緩和する繰上償還(H25実績 約245百万円)を積極的にを行い、財政の健全化に努める。

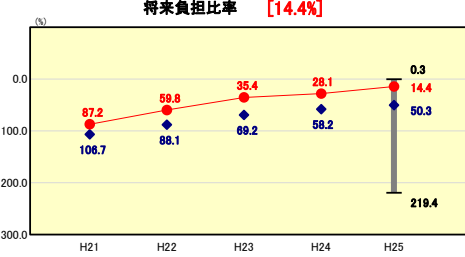
人件費・物件費等の状況



人口1人当たり人件費・物件費等決算額の分析欄

人口1人当たりの人件費・物件費等の金額が類似団体平均を大幅に上回っているのは、主に人件費が要因となっている。これは、広大な市域を抱えることや1市8町村で合併したことにより類似団体に比べ職員数が多いためである。合併協議の中で定められた「定員適正化10ヶ年計画」に基づき行財政改革推進プラン(第1期プランH17~H21 第2期プランH22~H26)において定員管理、給与の適正化等の総人件費の抑制に取り組んでいる。

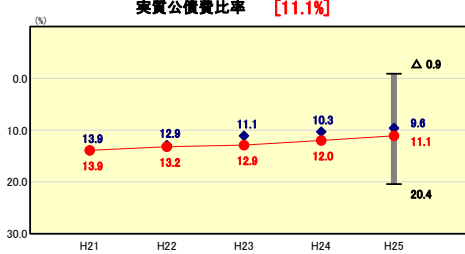
将来負担の状況



将来負担比率の分析欄

借入利率の高い地方債の繰上償還や新発債の抑制による地方債現在高の減、財政調整基金及び減債基金の積立による充当可能基金の増額等により類似団体平均を下回っている。今後も公債費等義務的経費の削減を中心とする行財政改革を進め、財政の健全化に努める。

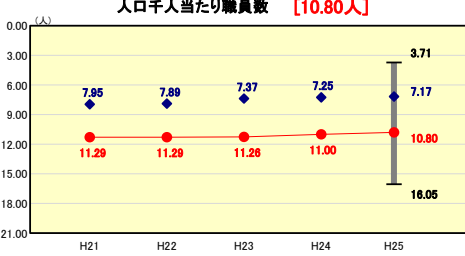
公債費負担の状況



実質公債費比率の分析欄

類似団体を上回っており、今後予定されている事業計画の整理・縮小を図るなど、起債依存型の事業実施を見直し、類似団体平均である9.6%まで低下させる。

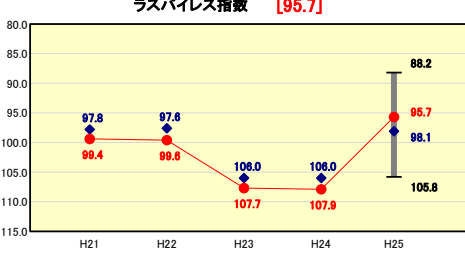
定員管理の状況



人口千人当たり職員数の分析欄

市町村合併以降の行財政改革推進プランに基づき、合併により肥大化した組織のスリム化に取り組んでいるが、類似団体と比較して平均を上回っている。合併以後、職員数が着実に減少している実績はあるが、今後も行政区域の広狭及び行政需要の変化を勘案した組織機構の見直しを行い、業務量に見合った職員数の精査に努めたい。

給与水準(国との比較)



ラスパイレス指数の分析欄

総務省からの要請により、国家公務員の給与減額支給措置に準じた減額支給措置をH25.09.01~H26.05.31までおこなった。ラスパイレス指数調査時点(H26.04.01)で国家公務員の措置が終了していたため、相対的に指数が低下した。今後は級別構成比率の適正管理、給料水準の見直しを図り、ラスパイレス指数が他団体並となるよう給料の適正化に努めていきたい。

(4)-1 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成25年度

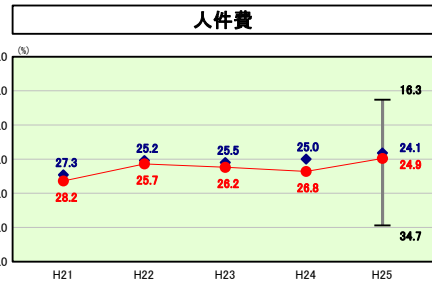
大分県佐伯市

経常収支比率の分析

| | | | |
|--------|-----------------------|----------|----------------------------|
| 人口 | 77,158人 (H26.1.1現在) | 実質赤字比率 | -% |
| うち日本人 | 76,931人 (H26.1.1現在) | 連結実質赤字比率 | -% |
| 面積 | 903.54km ² | 実質公債費比率 | 11.1% |
| 歳入総額 | 45,980,825千円 | 将来負担比率 | 14.4% |
| 歳出総額 | 45,335,355千円 | 市町村類型 | H21 II-1 H22 II-1 H23 II-1 |
| 実質収支 | 542,066千円 | (年度毎) | H24 II-1 H25 II-1 |
| 標準財政規模 | 28,248,765千円 | | |

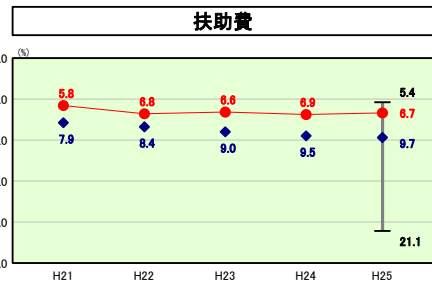


※ 市町村類型とは、人口および産業構造等により全国の市町村を35のグループに分類したものである。当該団体と同じグループに属する団体を類似団体と言う。
 ※ 住民基本台帳関係年報の調査基準日変更に伴い、平成25年度の住民基本台帳人口については、平成26年1月1日現在の住民基本台帳に記載されている人口を記載している。



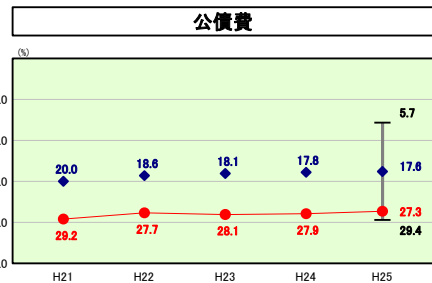
人件費の分析欄

合併により類似団体に比べ職員数が多いために、人件費に係る経常収支比率が類団平均値よりも高くなっている。行財政改革推進プランに沿った定員管理【H17.4総職員数1,233人 → H27.4総職員数920人(普通会計800人、特別会計120人)】に基づく職員数の削減、給与制度の見直し、各種手当の見直し等による総人件費の抑制を行っているが、依然高い水準である。今後は組織機構の見直しによる業務量の精査及び適正な職員配置等により一層の抑制に努める。



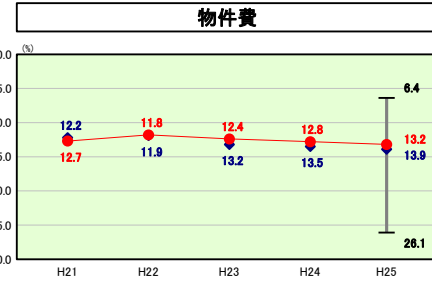
扶助費の分析欄

扶助費に係る経常収支比率は類似団体平均を下回っているが、生活保護費の負担が大きい。資格審査等の適正化、就労支援、医療扶助抑制のためのレセプト点検の強化、ジェネリック医薬品の活用などにより扶助費の抑制に努める。



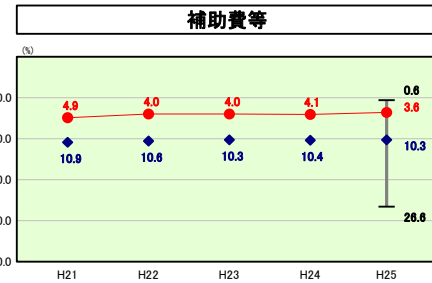
公債費の分析欄

合併市町村の地方債を引き継いだことにより地方債現在高が増加した影響で、地方債の元利償還金が膨らみ、公債費の負担は非常に重いものになっている。公債費のピークは、H23だったと見込まれるが、普通交付税の合併算定替えの加算額がH27以降5年間で段階的に引き下げられることにより、非常に厳しい財政運営となることが予測されることから、地方債の新規発行に伴う普通建設事業の抑制に努める。



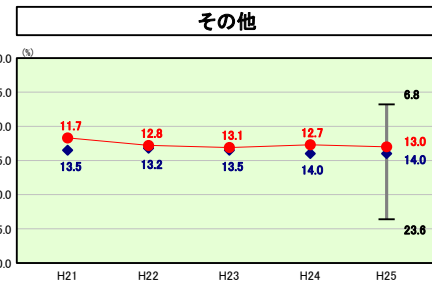
物件費の分析欄

物件費に係る経常収支比率は、類似団体平均を下回っている。平成20、21年度の数値が類団平均を上回っている要因は、情報システムの再構築業務に伴う委託料の一時的な増加によるものである。今後は引き続き、施設の統廃合や民間委託を進めると共に、事務の効率化による経費の削減に努める。



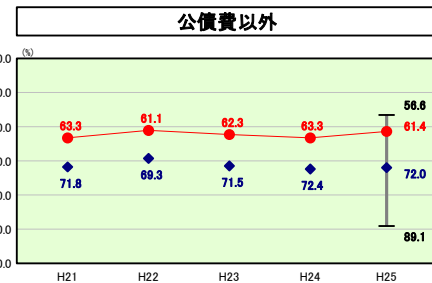
補助費等の分析欄

補助費等に係る経常収支比率は、類似団体平均に比べて下回っており、第2期行財政改革推進プランに掲げている「各種補助金の見直し」の成果が表れている。しかしながら、合併時のそれぞれの地域事情等により未調整の補助金等もあるため、今後も、行政サービスの公平性、公益性及び透明性、費用対効果の観点から、見直しが必要な補助金については是正していく。



その他の分析欄

その他に係る経常収支比率は、類似団体平均を下回っている。今後は繰出金の増加が見込まれ、その要因は、国民健康保険事業、後期高齢者医療事業、介護保険事業の給付費増加に伴う繰出金の増加である。また市が保有する施設の老朽化に伴う維持補修費も増加傾向にある。今後は、繰出金については、保険料(保険料)の適正化を図ることにより普通会計の負担額を減らすよう努め、維持補修費については、計画的に執行することにより経費の平準化を図り、財政負担の軽減を図る。



公債費以外の分析欄

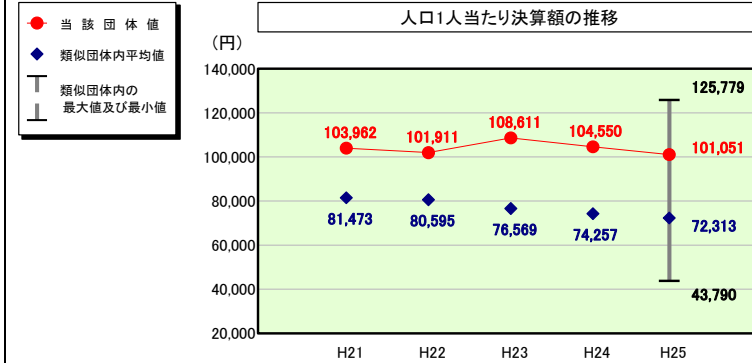
公債費以外に係る経常収支比率は、類似団体平均を下回っている。扶助費、物件費、補助費等、その他は類似団体平均以下であるが、人件費は、類似団体と比べて高い水準となっている。高齢化による扶助費の増加、人口減少及び合併算定替えの加算額の段階的な引き下げによる普通交付税の減少等の要因により将来的に経常収支比率の悪化が懸念される。今後は、第2期行財政改革推進プランに掲げている、定員管理、給与の適正化等の総人件費の抑制、組織機構の見直しによる経費削減、補助金等の見直し、市税等の自主財源の確保等の基本方

(4)-2 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成25年度

大分県佐伯市

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

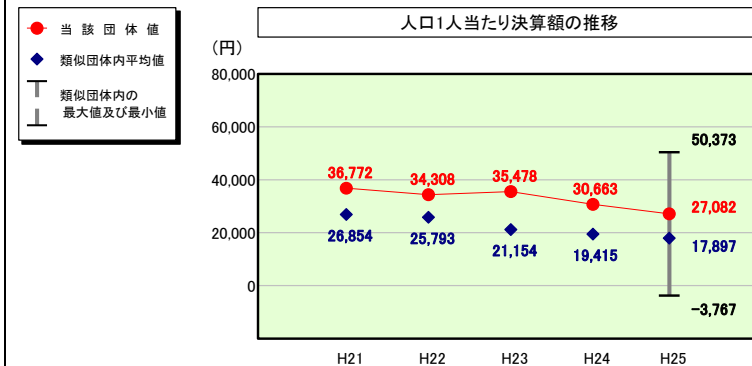
| | 当該団体決算額 (千円) | 人口1人当たり決算額 | | |
|-------------------------------|-----------------|------------|-----------|-------|
| | | 当該団体(円) | 類似団体平均(円) | 対比(%) |
| 人件費 | 8,286,739 | 107,400 | 64,737 | 65.9 |
| 賃金(物件費) | 421,359 | 5,461 | 4,418 | 23.6 |
| 一部事務組合負担金(補助費等) | 1,096 | 14 | 5,597 | ▲99.7 |
| 公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等) | 11,070 | 143 | 967 | ▲85.2 |
| 公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金) | - | - | 2 | - |
| 公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金) | 120,119 | 1,557 | 2,800 | ▲44.4 |
| 事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費) | 106,747 | 1,383 | 1,482 | ▲6.7 |
| ▲退職金 | ▲1,150,254 | ▲14,908 | ▲7,690 | 93.9 |
| 合計 | 7,796,876 | 101,051 | 72,313 | 39.7 |

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) | 10.80 | 7.17 | 3.63 |
| ラスパイレズ指数 | 95.7 | 98.1 | ▲2.4 |

(注) 住民基本台帳関係年報の調査基準日変更に伴い、平成25年度の住民基本台帳人口については、平成26年1月1日現在の住民基本台帳に登録されている人口を記載している。

公債費及び公債費に準ずる費用の分析

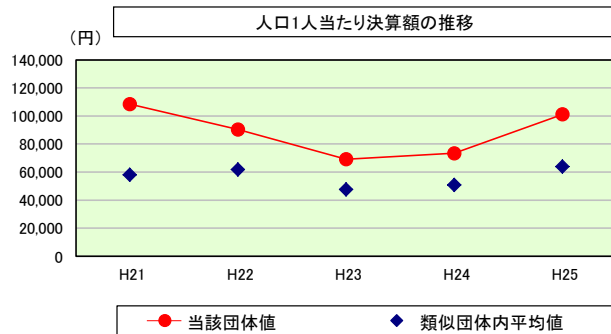


公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

| | 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) | 7,965,896 | 103,241 | 43,357 | 138.1 |
| 積立不足額を考慮して算定した額 | - | - | 5 | - |
| 満期一括償還地方債の一年当たりの元金償還金に相当するもの (年度割相当額) | - | - | 40 | - |
| 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 | 1,176,216 | 15,244 | 11,850 | 28.6 |
| 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 | - | - | 2,171 | - |
| 公債費に準ずる債務負担行為に係るもの | 7,975 | 103 | 1,425 | ▲92.8 |
| 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) | 31 | 0 | 6 | ▲100.0 |
| ▲特定財源の額 | ▲499,512 | ▲6,474 | ▲5,332 | 21.4 |
| ▲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 | ▲6,561,048 | ▲85,034 | ▲35,626 | 138.7 |
| 合計 | 2,089,558 | 27,082 | 17,897 | 51.3 |

※平成26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

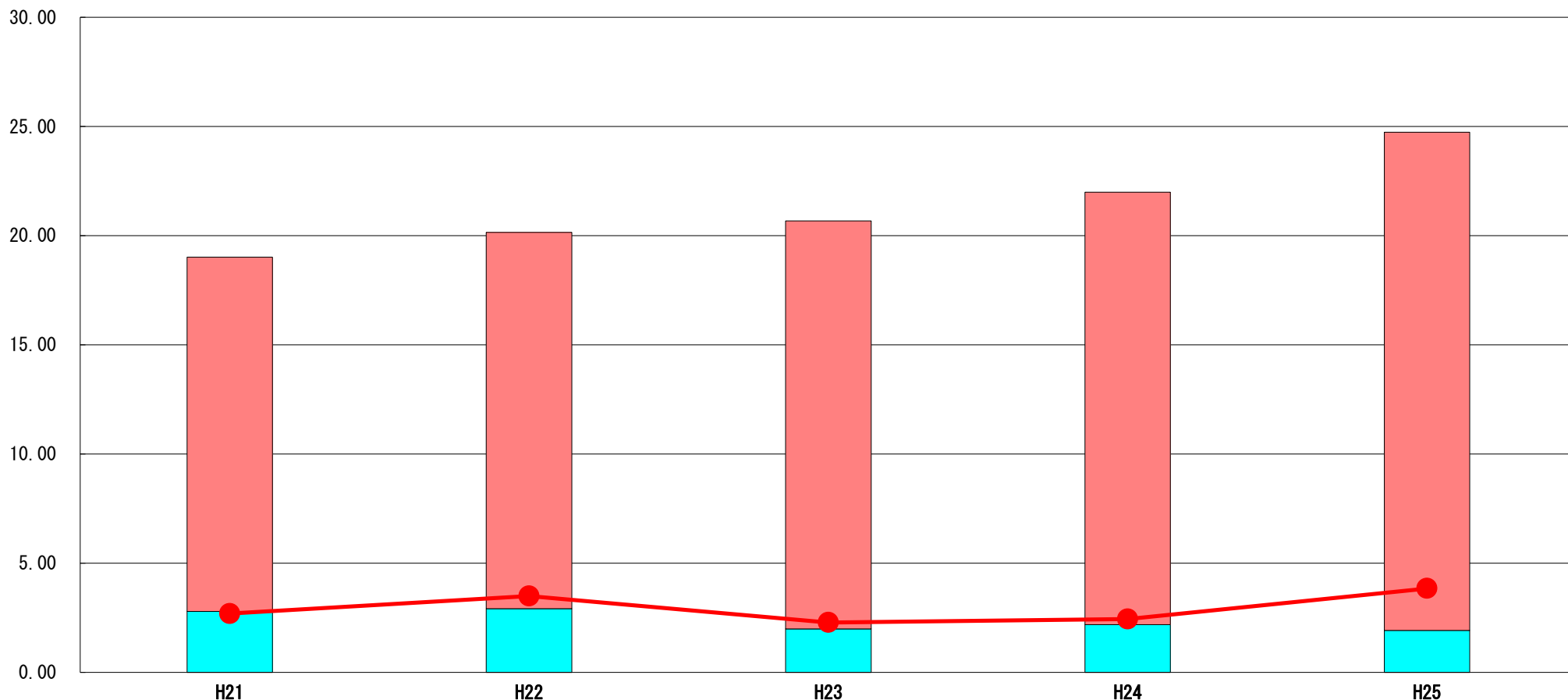
| | 当該団体決算額 (千円) | 人口1人当たり決算額 | | | | |
|---------|-----------------|------------|------------|-----------|------------|---------|
| | | 当該団体(円) | 増減率(%) (A) | 類似団体平均(円) | 増減率(%) (B) | (A)-(B) |
| H21 | 8,704,969 | 108,495 | ▲1.1 | 58,009 | 16.5 | ▲17.6 |
| うち単独分 | 4,818,491 | 60,055 | 37.9 | 32,190 | 20.4 | 17.5 |
| H22 | 7,160,504 | 90,355 | ▲16.7 | 61,882 | 6.7 | ▲23.4 |
| うち単独分 | 3,661,331 | 46,200 | ▲23.1 | 32,175 | 0.0 | ▲23.1 |
| H23 | 5,421,657 | 69,161 | ▲23.5 | 47,569 | ▲23.1 | ▲0.4 |
| うち単独分 | 2,689,780 | 34,312 | ▲25.7 | 26,255 | ▲18.4 | ▲7.3 |
| H24 | 5,703,644 | 73,378 | 6.1 | 50,880 | 7.0 | ▲0.9 |
| うち単独分 | 3,031,960 | 39,006 | 13.7 | 26,879 | 2.4 | 11.3 |
| H25 | 7,806,065 | 101,170 | 37.9 | 63,956 | 25.7 | 12.2 |
| うち単独分 | 5,068,888 | 65,695 | 68.4 | 29,239 | 8.8 | 59.6 |
| 過去5年間平均 | 6,959,368 | 88,512 | 0.5 | 56,459 | 6.6 | ▲6.1 |
| うち単独分 | 3,854,090 | 49,054 | 14.2 | 29,348 | 2.6 | 11.6 |

(5) 実質収支比率等に係る経年分析（市町村）




平成25年度

大分県佐伯市

標準財政規模比（%）



標準財政規模比（%）

| 区分 | 年度 | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 |
|--|----|-------|-------|-------|-------|-------|
|  財政調整基金残高 | | 16.22 | 17.24 | 18.68 | 19.81 | 22.81 |
|  実質収支額 | | 2.79 | 2.91 | 1.99 | 2.18 | 1.92 |
|  実質単年度収支 | | 2.69 | 3.49 | 2.28 | 2.44 | 3.84 |

分析欄

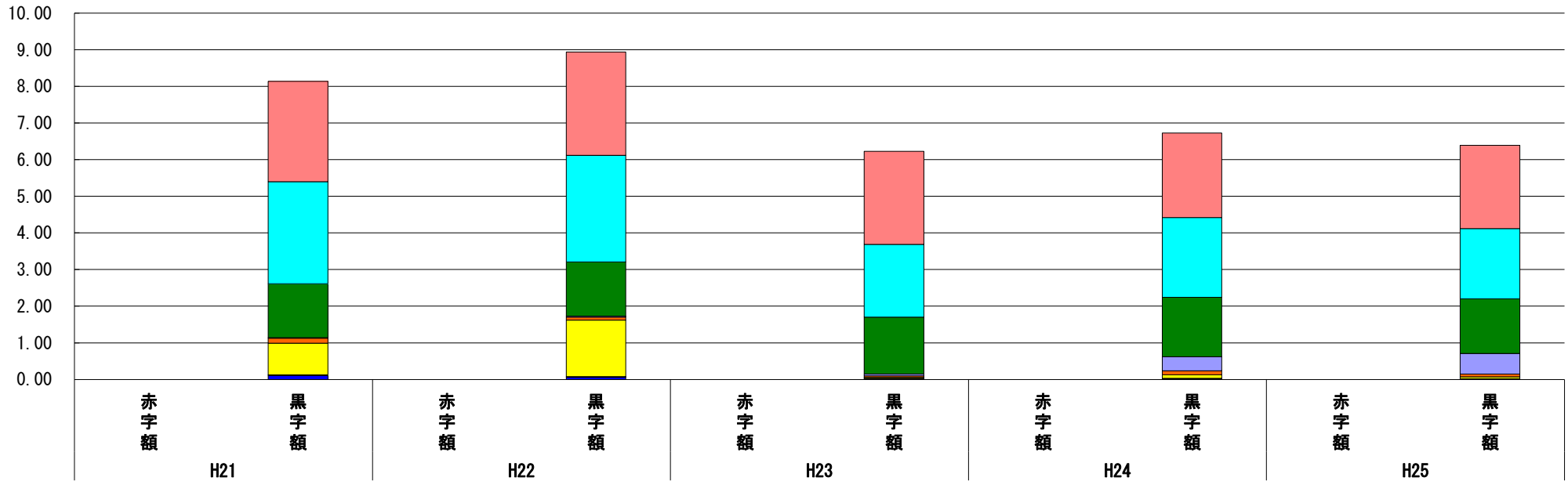
財政調整基金残高については、基金を取り崩していないため、H21から増加している。
 今後は、行財政改革推進プランに沿った投資的経費の抑制、定員管理、給与の適正化、組織機構の見直し等の歳出の削減を行い、また、市税の徴収強化等を中心とした歳入確保に努め財政の健全化を図る。

(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25年度

大分県佐伯市

標準財政規模比（%）



標準財政規模比（%）

| 会計 | 年度 | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 |
|------------------|----|------|------|------|------|------|
| 水道事業会計 | | 2.74 | 2.82 | 2.54 | 2.31 | 2.27 |
| 一般会計 | | 2.79 | 2.91 | 1.99 | 2.18 | 1.92 |
| 公共下水道事業会計 | | 1.47 | 1.48 | 1.55 | 1.62 | 1.49 |
| 介護保険特別会計 | | 0.01 | 0.03 | 0.05 | 0.38 | 0.56 |
| 簡易水道事業特別会計 | | 0.14 | 0.08 | 0.04 | 0.11 | 0.08 |
| 国民健康保険特別会計（事業勘定） | | 0.86 | 1.54 | 0.03 | 0.10 | 0.05 |
| 地方卸売市場事業特別会計 | | 0.01 | 0.01 | 0.02 | 0.02 | 0.02 |
| 後期高齢者医療特別会計 | | 0.01 | 0.01 | 0.01 | 0.01 | 0.00 |
| その他会計（赤字） | | - | - | - | - | - |
| その他会計（黒字） | | 0.11 | 0.06 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

分析欄

一般会計及びその他のすべての会計で赤字は生じていない。今後も適正な財政運営、企業経営に努める。

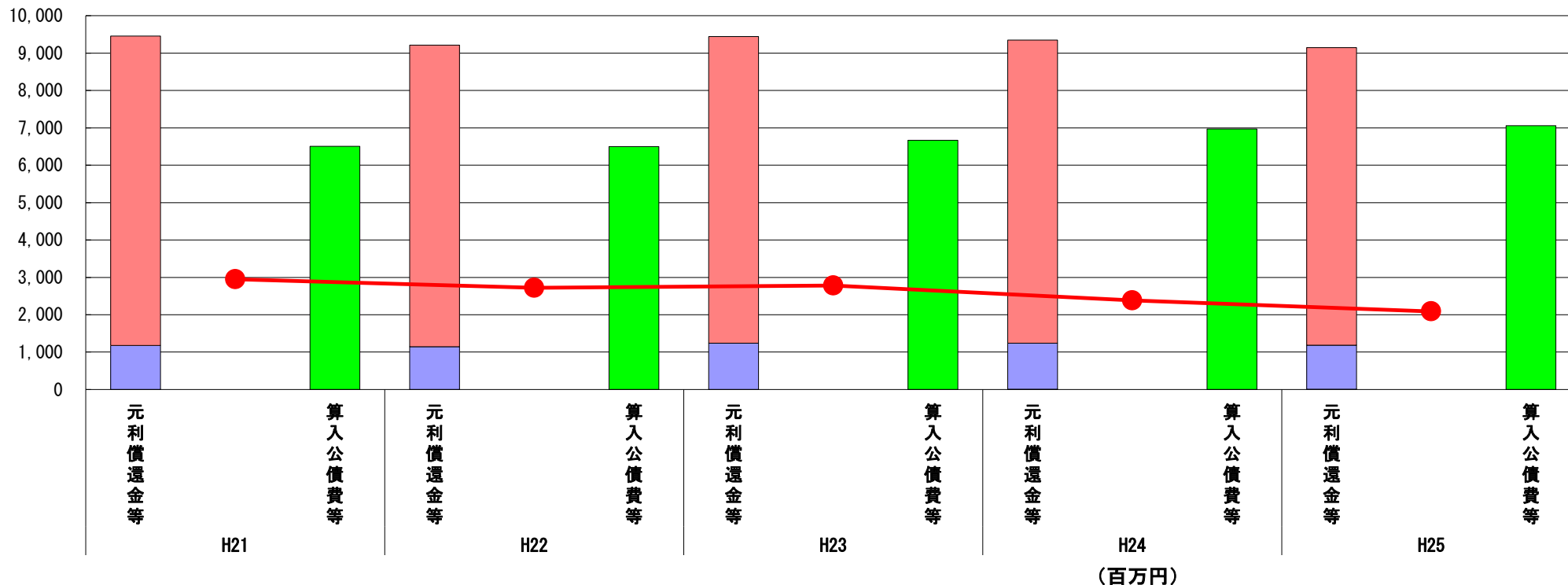
※平成26年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく連結実質赤字比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(7) 実質公債費比率（分子）の構造（市町村）

平成25年度

大分県佐伯市

(百万円)



| 分子の構造 | | 年度 | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 |
|------------|---------------------------|----|-------|-------|-------|-------|-------|
| 元利償還金等 (A) | 元利償還金 | | 8,280 | 8,069 | 8,208 | 8,112 | 7,966 |
| | 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 | | 1,176 | 1,146 | 1,239 | 1,231 | 1,176 |
| | 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 | | - | - | - | - | - |
| | 債務負担行為に基づく支出額 | | - | - | - | 9 | 8 |
| | 一時借入金の利子 | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 算入公債費等 (B) | 算入公債費等 | | 6,506 | 6,497 | 6,666 | 6,969 | 7,061 |
| (A) - (B) | 実質公債費比率の分子 | | 2,951 | 2,718 | 2,781 | 2,383 | 2,089 |

分析欄

元利償還金については、合併後に発行した合併特例事業債の償還開始によりH21から大幅に増加したが、平成23年度をピークに若干減少傾向にある。公営企業債の元利償還金に対する繰入金については、主に下水道事業特別会計によるもので概ね横ばいで推移している。実質公債費比率の分子については、元利償還金の現象傾向と算入公債費等の増加傾向により、減少傾向である。今後も、地方債の新規発行を抑制して、元利償還金の抑制に努める。

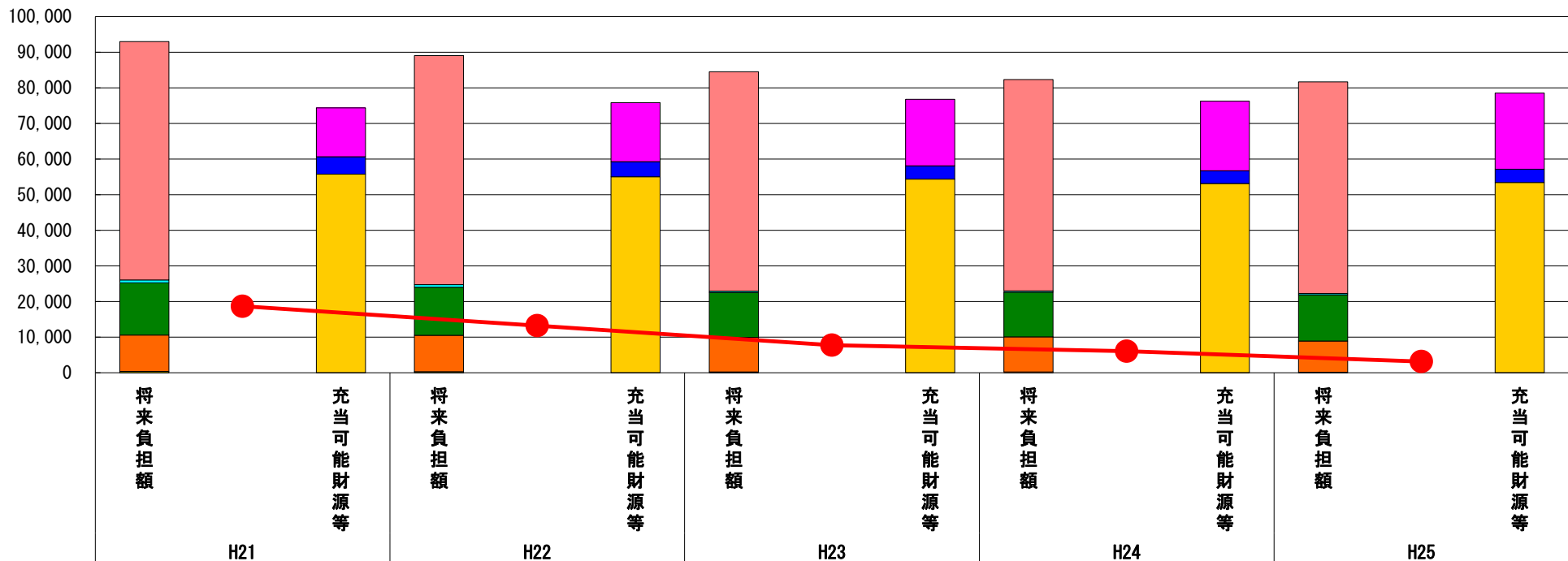
※平成26年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(8) 将来負担比率（分子）の構造（市町村）

平成25年度

大分県佐伯市

(百万円)



(百万円)

| 分子の構造 | | 年度 | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 |
|-------------|-----------------|----|--------|--------|--------|--------|--------|
| 将来負担額 (A) | 一般会計等に係る地方債の現在高 | | 66,927 | 64,312 | 61,600 | 59,293 | 59,375 |
| | 債務負担行為に基づく支出予定額 | | 831 | 704 | 347 | 343 | 369 |
| | 公営企業債等繰入見込額 | | 14,663 | 13,474 | 12,592 | 12,583 | 12,971 |
| | 組合等負担等見込額 | | - | - | - | - | - |
| | 退職手当負担見込額 | | 10,186 | 10,269 | 9,763 | 9,864 | 8,798 |
| | 設立法人等の負債額等負担見込額 | | 400 | 277 | 199 | 207 | 125 |
| | 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 | | 13,722 | 16,540 | 18,623 | 19,546 | 21,372 |
| | 充当可能特定歳入 | | 4,830 | 4,255 | 3,762 | 3,561 | 3,736 |
| | 基準財政需要額算入見込額 | | 55,793 | 55,035 | 54,370 | 53,138 | 53,400 |
| (A) - (B) | 将来負担比率の分子 | | 18,660 | 13,207 | 7,746 | 6,046 | 3,130 |

分析欄

一般会計等に係る地方債の現在高については、市債の新規発行の抑制及び繰上償還の実施(H25実施245百万円)等により概ね減少傾向にあるが、新庁舎建設に係る地方債発行(H24~H25)の影響により、平成25年度は微増している。公営企業債等繰入見込額については、下水道事業特別会計の影響が大きいが起債の発行を抑制する等しており、減少傾向となっている。退職手当負担見込額については、概ね横ばいで推移している。充当可能基金については、財政調整基金及び減債基金の増加により、H20以降増加している。将来負担比率の分子については、地方債現在高が年々減少し、充当可能基金が増加しているため、減少傾向となっている。今後も、地方債の新規発行を抑制して、地方債の削減に努める。

※平成26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。