

平成23年度 鹿島市 中期財政計画（概要）

平成24～28年度（期間5年）

○ 中期財政計画について（概要）	P	1
○ 中期財政計画 歳入、歳出総括表（一般財源ベース）	P	2
○ 主要財政指標等の推移（数値）	P	3
○ 市税、地方交付税の推移（数値）	P	4
○ 市税、地方交付税の推移（グラフ）	P	5
○ 財政指標、市債、基金等の推移（グラフ）	P	6～8
○ 一般会計 財政状況の推移（過去10年間）	P	9
○ 主要な財政指標用語（説明）	P	10

平成23年12月 策定

佐賀県 鹿島市

平成23年度 中期財政計画 総括表(平成24年度～平成28年度)【一般会計:一般財源ベース】 佐賀県 鹿島市

○歳入

(単位:百万円, %)

No.	区 分	H22年度決算		H23年度決算見込		H24年度計画		H25年度計画		H26年度計画		H27年度計画		H28年度計画	
		一般財源	前年伸率	一般財源	前年伸率	一般財源	前年伸率	一般財源	前年伸率	一般財源	前年伸率	一般財源	前年伸率	一般財源	前年伸率
1	地方税(市税)	2,924	△ 0.6	2,830	△ 3.2	2,850	0.7	2,871	0.7	2,880	0.3	2,852	△ 1.0	2,860	0.3
2	地方譲与税	131	△ 3.0	112	△ 14.5	112	0.0	112	0.0	112	0.0	112	0.0	112	0.0
3	地方消費税交付金等	371	3.1	342	△ 7.8	339	△ 0.9	339	0.0	339	0.0	339	0.0	339	0.0
4	地方交付税	4,402	5.8	4,240	△ 3.7	4,174	△ 1.6	4,161	△ 0.3	4,061	△ 2.4	4,011	△ 1.2	3,953	△ 1.4
5	うち普通交付税	3,676	5.9	3,640	△ 1.0	3,574	△ 1.8	3,561	△ 0.4	3,461	△ 2.8	3,411	△ 1.4	3,353	△ 1.7
6	うち特別交付税	726	5.1	600	△ 17.4	600	0.0	600	0.0	600	0.0	600	0.0	600	0.0
7	臨財債、減税補てん債	621	45.1	488	△ 21.4	526	7.8	526	0.0	526	0.0	526	0.0	526	0.0
8	基金繰入	82	△ 82.5	318	287.8	334	5.0	559	67.4	510	△ 8.8	203	△ 60.2	135	△ 33.5
9	その他(財産収入等)	499	△ 30.1	411	△ 17.6	59	△ 85.6	58	△ 1.7	58	0.0	58	0.0	58	0.0
10	合 計	9,030	△ 1.9	8,741	△ 3.2	8,394	△ 4.0	8,626	2.8	8,486	△ 1.6	8,101	△ 4.5	7,983	△ 1.5

○歳出

(単位:百万円, %)

No.	区 分	H22年度決算		H23年度決算見込		H24年度計画		H25年度計画		H26年度計画		H27年度計画		H28年度計画	
		一般財源	前年伸率	一般財源	前年伸率	一般財源	前年伸率	一般財源	前年伸率	一般財源	前年伸率	一般財源	前年伸率	一般財源	前年伸率
11	人件費	1,952	3.3	1,914	△ 1.9	1,905	△ 0.5	2,028	6.5	1,997	△ 1.5	1,787	△ 10.5	1,790	0.2
12	うち通常分	1,700	△ 0.9	1,788	5.2	1,776	△ 0.7	1,750	△ 1.5	1,690	△ 3.4	1,625	△ 3.8	1,593	△ 2.0
13	うち退職金	252	44.8	126	△ 50.0	129	2.4	278	115.5	307	10.4	162	△ 47.2	197	21.6
14	扶助費	762	4.1	880	15.5	878	△ 0.2	952	8.4	958	0.6	961	0.3	966	0.5
15	公債費	1,229	△ 18.2	1,203	△ 2.1	1,204	0.1	1,179	△ 2.1	1,086	△ 7.9	1,001	△ 7.8	937	△ 6.4
16	物件費	860	4.0	968	12.6	1,101	13.7	1,089	△ 1.1	985	△ 9.6	980	△ 0.5	995	1.5
17	補助費等	1,053	△ 0.9	1,022	△ 2.9	1,035	1.3	1,122	8.4	1,058	△ 5.7	966	△ 8.7	1,006	4.1
18	繰出金	1,447	△ 8.1	1,518	4.9	1,585	4.4	1,624	2.5	1,678	3.3	1,698	1.2	1,712	0.8
19	その他(積立金等)	751	21.9	530	△ 29.4	54	△ 89.8	52	△ 3.7	50	△ 3.8	48	△ 4.0	48	0.0
20	経常経費(計)	8,054	△ 1.9	8,035	△ 0.2	7,762	△ 3.4	8,046	3.7	7,812	△ 2.9	7,441	△ 4.7	7,454	0.2
21	投資的経費	565	△ 18.1	706	25.0	632	△ 10.5	580	△ 8.2	674	16.2	660	△ 2.1	529	△ 19.8
22	合 計	8,619	△ 3.1	8,741	1.4	8,394	△ 4.0	8,626	2.8	8,486	△ 1.6	8,101	△ 4.5	7,983	△ 1.5

(単位:百万円, %)

No.	項 目	H18年度 決 算	H19年度 決 算	H20年度 決 算	H21年度 決 算	H22年度 決 算	H23年度 (決算見込)	H24年度 (計 画)	H25年度 (計 画)	H26年度 (計 画)	H27年度 (計 画)	H28年度 (計 画)	
1	歳出規模(総額)	11,184	11,502	11,902	12,811	12,852	13,572	12,692	13,729	15,021	13,468	11,845	
2	普通建設費 構成割合(%)	7.1	10.0	8.0	11.2	12.0	14.2	12.5	18.5	26.8	21.3	10.3	
3	積立基金現在高	3,096	3,276	2,884	2,982	3,625	3,542	3,012	2,234	1,394	1,120	995	
4	内 訳	財政調整基金	1,092	1,100	1,102	1,115	1,391	1,610	1,350	871	433	243	123
5		減債基金	978	1,017	592	497	432	390	324	253	190	184	179
6		公共施設建設基金	622	727	731	955	1,389	1,142	950	729	398	326	334
7		その他の基金	404	432	459	415	413	400	388	381	373	367	359
8	地方債(市債)現在高	11,312	10,673	9,867	9,275	9,325	8,904	8,631	9,199	10,357	11,050	11,077	
9	内 訳	通常分	8,964	8,140	7,193	6,337	5,948	5,236	4,650	4,928	5,793	6,199	5,960
10		臨時財政対策債	2,348	2,533	2,674	2,938	3,377	3,668	3,981	4,271	4,564	4,851	5,117
11	経常収支比率	95.3	93.9	94.2	92.4	87.6	90.9	93.2	96.4	94.8	91.3	91.9	
12	公債費比率	17.5	16.4	15.1	12.1	10.3	9.8	9.6	9.0	7.2	6.4	5.2	
13	起債制限比率 (3年平均)	12.2	12.0	11.6	10.3	8.8	7.4	6.7	6.3	5.7	5.0	4.4	
14	実質公債費比率 (3年平均)	18.6	18.5	18.1	15.8	13.3	11.1	10.5	10.3	9.7	8.9	8.2	
15	財政力指数 (3年平均)	0.441	0.442	0.443	0.441	0.426	0.417	0.409	0.411	0.414	0.417	0.422	
16	備 考	「骨太方針2006」	「骨太方針2007」	「骨太方針2008」									

○市税(減税補てん措置含む)の推移

(単位:千円、%)

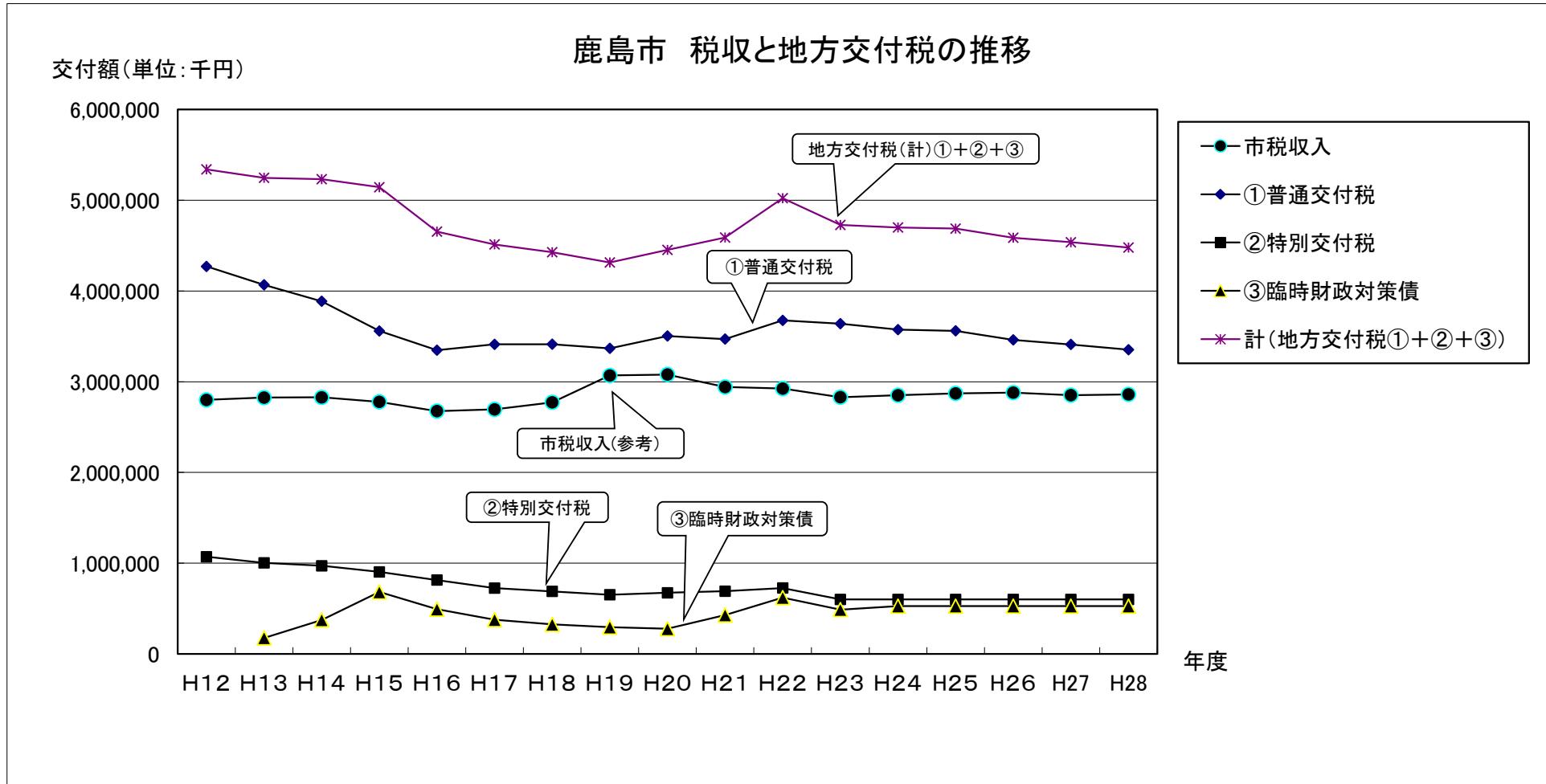
項目	H12年度	H13年度	H14年度	H15年度	H16年度	H17年度	H18年度	H19年度	H20年度	H21年度	H22年度	H23年度	H24年度	H25年度	H26年度	H27年度	H28年度
	決算	決算	決算	決算	決算	決算	決算	決算	決算	決算	決算	決算見込	計画	計画	計画	計画	計画
地方税(市税)	2,799,211	2,824,658	2,827,182	2,777,776	2,676,141	2,694,475	2,772,972	3,068,142	3,079,266	2,941,487	2,923,968	2,829,456	2,850,402	2,871,179	2,879,594	2,851,872	2,860,161
(前年対比%)	△ 1.5	0.9	0.1	△ 1.7	△ 3.7	0.7	2.9	10.6	0.4	△ 4.5	△ 0.6	△ 3.2	0.7	0.7	0.3	△ 1.0	0.3
地方特例交付金	89,759	94,990	93,170	92,294	89,381	80,098	61,534	5,663	13,463	9,547	4,613	6,423	6,423	6,427	6,427	6,427	6,427
(前年対比%)	41.1	5.8	△ 1.9	△ 0.9	△ 3.2	△ 10.4	△ 23.2	△ 90.8	137.7	△ 29.1	△ 51.7	39.2	0.0	0.1	0.0	0.0	0.0
減税補てん債等	35,100	37,600	36,600	35,800	35,100	33,300	22,900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(前年対比%)	△ 1.1	7.1	△ 2.7	△ 2.2	△ 2.0	△ 5.1	△ 31.2	△ 100.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
									市税ピーク								
合計	2,924,070	2,957,248	2,956,952	2,905,870	2,800,622	2,807,873	2,857,406	3,073,805	3,092,729	2,951,034	2,928,581	2,835,879	2,856,825	2,877,606	2,886,021	2,858,299	2,866,588
(前年対比%)	△ 0.6	1.1	0.0	△ 1.7	△ 3.6	0.3	1.8	7.6	0.6	△ 4.6	△ 0.8	△ 3.2	0.7	0.7	0.3	△ 1.0	0.3

○地方交付税(臨財債を含む)の推移

(単位:千円、%)

項目	H12年度	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	H22年度	H23年度	H24年度	H25年度	H26年度	H27年度	H28年度
	決算	決算	決算	決算	決算	決算	決算	決算	決算	決算	決算	決算見込	計画	計画	計画	計画	計画
普通交付税	4,270,445	4,068,126	3,886,937	3,558,978	3,347,427	3,411,582	3,413,451	3,367,817	3,503,978	3,470,170	3,675,747	3,639,651	3,573,927	3,561,270	3,460,985	3,410,890	3,352,658
(前年対比%)	△ 3.0	△ 4.7	△ 4.5	△ 8.4	△ 5.9	1.9	0.1	△ 1.3	4.0	△ 1.0	5.9	△ 1.0	△ 1.8	△ 0.4	△ 2.8	△ 1.4	△ 1.7
特別交付税	1,070,042	1,003,162	970,491	903,041	814,089	725,052	689,041	652,028	672,839	690,558	726,317	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000	600,000
(前年対比%)	4.7	△ 6.3	△ 3.3	△ 7.0	△ 9.9	△ 10.9	△ 5.0	△ 5.4	3.2	2.6	5.2	△ 17.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
臨時財政対策債		176,400	375,000	681,500	492,900	376,800	324,800	294,716	276,042	428,433	620,626	488,009	526,074	526,074	526,074	526,074	526,074
(前年対比%)		(皆増)	112.6	81.7	△ 27.7	△ 23.6	△ 13.8	△ 9.3	△ 6.3	55.2	44.9	△ 21.4	7.8	0.0	0.0	0.0	0.0
合計	5,340,487	5,247,688	5,232,428	5,143,519	4,654,416	4,513,434	4,427,292	4,314,561	4,452,859	4,589,161	5,022,690	4,727,660	4,700,001	4,687,344	4,587,059	4,536,964	4,478,732
(前年対比%)	△ 1.6	△ 1.7	△ 0.3	△ 1.7	△ 9.5	△ 3.0	△ 1.9	△ 2.5	3.2	3.1	9.4	△ 5.9	△ 0.6	△ 0.3	△ 2.1	△ 1.1	△ 1.3
対前年増減額	△ 84,981	△ 92,799	△ 15,260	△ 88,909	△ 489,103	△ 140,982	△ 86,142	△ 112,731	138,298	136,302	433,529	△ 295,030	△ 27,659	△ 12,657	△ 100,285	△ 50,095	△ 58,232
削減額累計※1	△ 84,981	△ 177,780	△ 193,040	△ 281,949	△ 771,052	△ 912,034	△ 998,176	△ 1,110,907	△ 972,609	△ 836,307	△ 402,778	△ 697,808	△ 725,467	△ 738,124	△ 838,409	△ 888,504	△ 861,755
削減率累計※2(%)	△ 1.6	△ 3.3	△ 3.6	△ 5.2	△ 14.2	△ 16.8	△ 18.4	△ 20.5	△ 17.9	△ 15.4	△ 7.4	△ 12.9	△ 13.4	△ 13.6	△ 15.5	△ 16.4	△ 15.9

※1、※2 地方交付税ピークの平成11年度からの削減額、削減率の累計

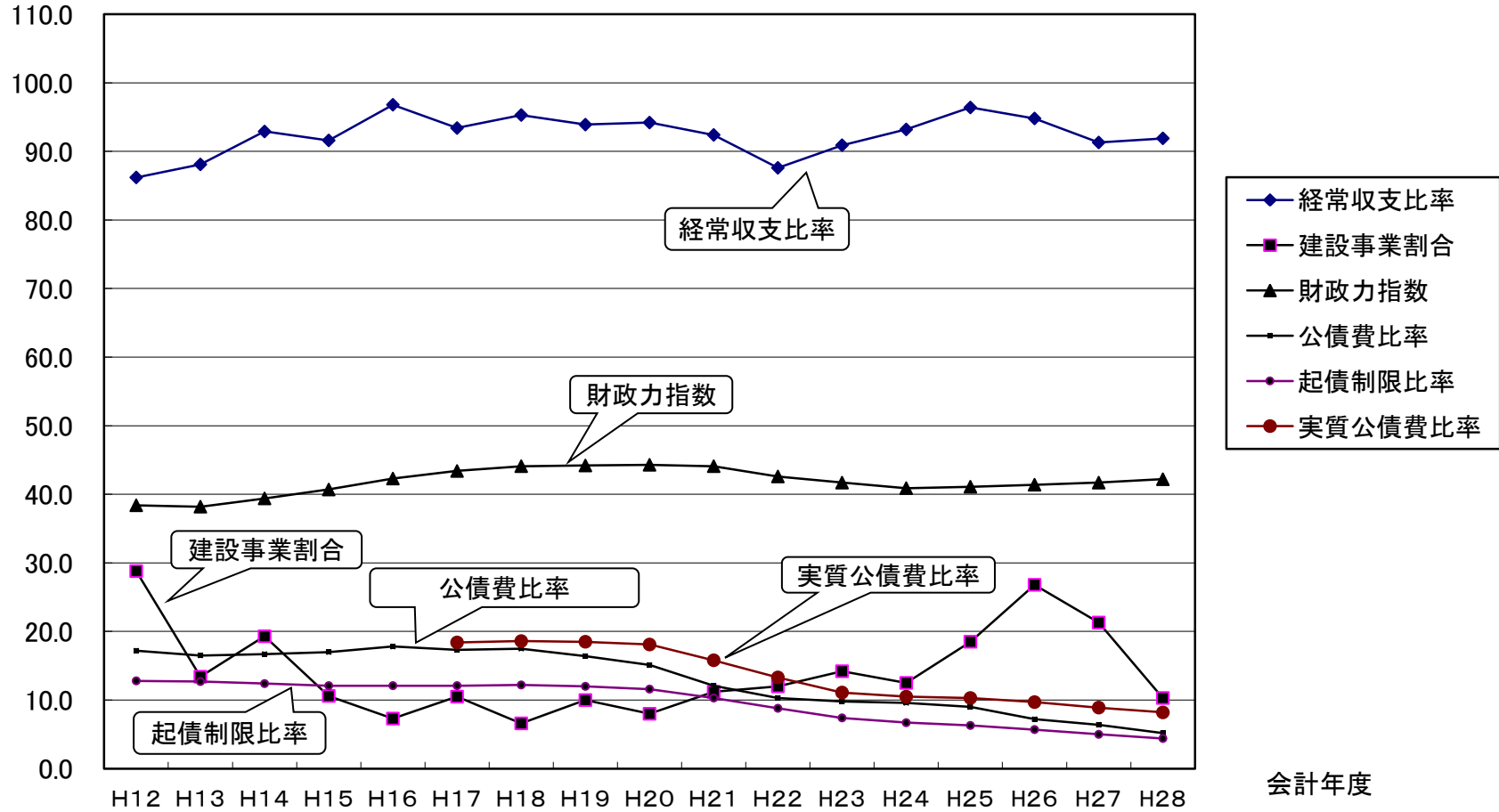


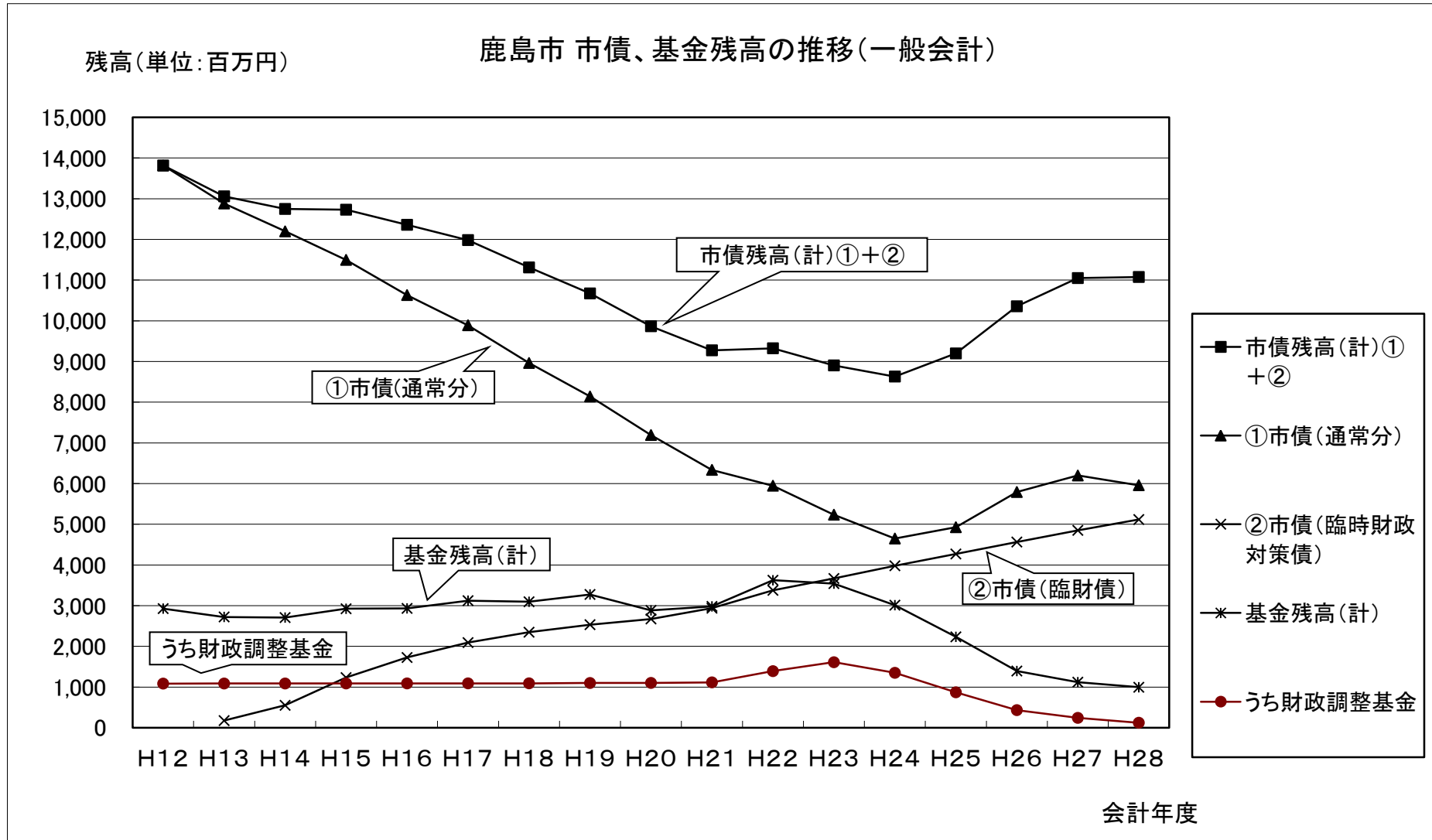
※地方交付税(計)には、過去の決算との比較のため便宜上「臨時財政対策債」を含む

※平成22年度までは決算額、平成23年度以降は中期財政計画による試算

指標区分(%)

鹿島市 主な財政指標の推移(一般会計)

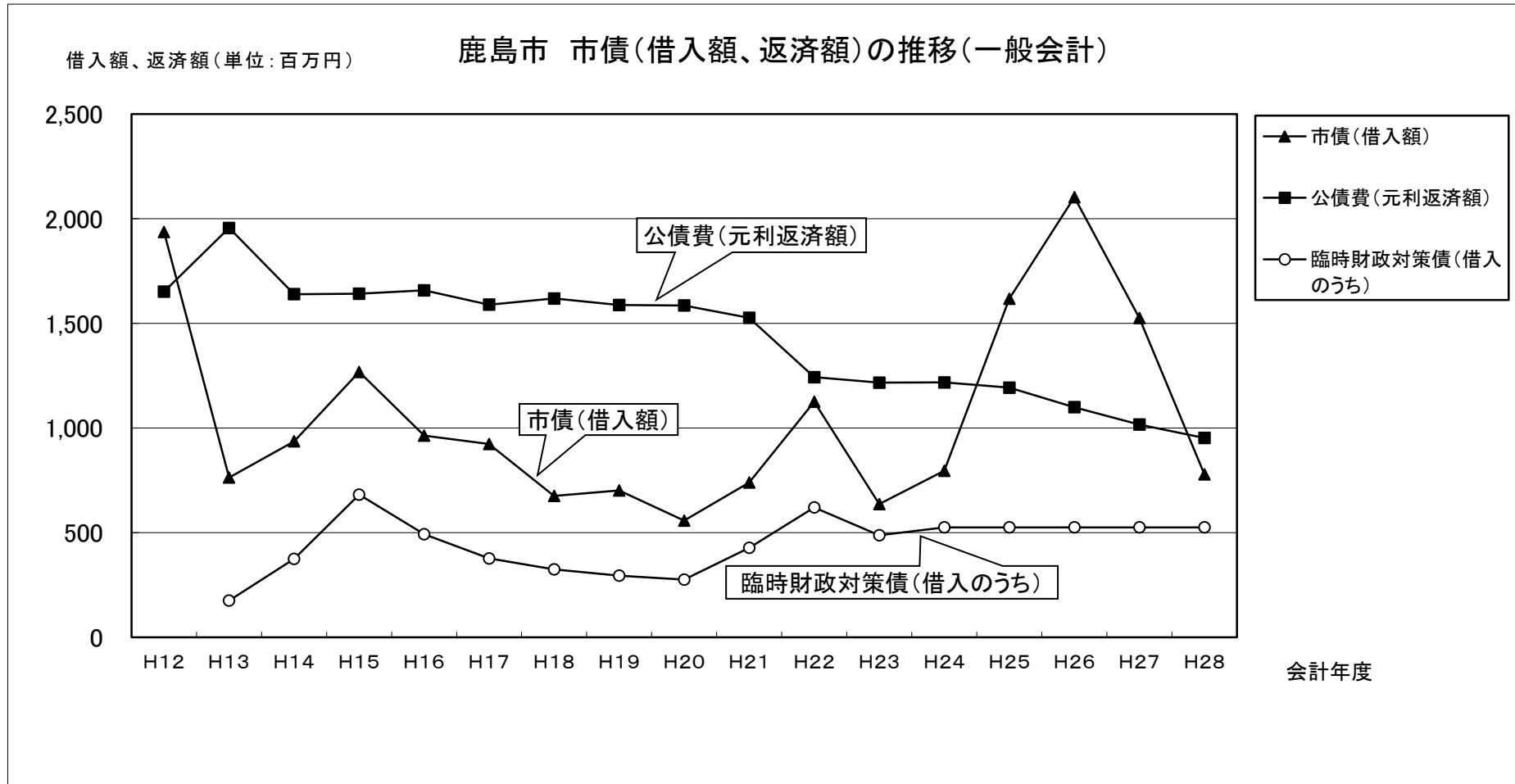




※平成22年度までは決算額、平成23年度以降は中期財政計画による試算

佐賀県鹿島市 総務部財政課

平成23年度 鹿島市中期財政計画(資料)



佐賀県 鹿島市

※数値は決算統計資料から

(単位:千円)

No.	区 分	平成13年度	平成14年度	平成15年度	平成16年度	平成17年度	平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	
1	市税(税込)	2,824,658	2,827,182	2,777,776	2,676,141	2,694,475	2,772,972	3,068,142	3,079,266	2,941,487	2,923,968	
2	地方交付税(計)	5,071,288	4,857,428	4,462,019	4,161,516	4,136,634	4,102,492	4,019,845	4,176,817	4,160,728	4,402,064	
3	・うち普通交付税	4,068,126	3,886,937	3,558,978	3,347,427	3,411,582	3,413,451	3,367,817	3,503,978	3,470,170	3,675,747	
4	・うち特別交付税	1,003,162	970,491	903,041	814,089	725,052	689,041	652,028	672,839	690,558	726,317	
5	臨時財政対策債(一般財源)	176,400	375,000	681,500	492,900	376,800	324,800	294,716	276,042	428,433	620,626	
6	計(地方交付税+臨時債)	5,247,688	5,232,428	5,143,519	4,654,416	4,513,434	4,427,292	4,314,561	4,452,859	4,589,161	5,022,690	
7	財政規模	歳入(総額)	12,907,045	13,419,206	12,458,447	11,828,900	11,798,033	11,434,078	11,701,345	12,610,812	13,122,342	13,263,069
8		・うち一般財源(総額)	9,453,431	9,067,837	9,080,403	8,672,975	8,444,006	8,551,246	8,466,938	9,513,907	9,207,679	9,030,353
9		歳出(総額)	12,645,301	13,153,741	12,207,565	11,606,078	11,594,939	11,183,737	11,502,527	11,901,905	12,811,074	12,851,522
10	市債残高	市債(借入金)残高	13,058,724	12,749,430	12,730,493	12,359,617	11,984,307	11,311,871	10,673,008	9,866,819	9,275,200	9,324,667
11		・うち臨時財政対策債	176,400	551,400	1,232,900	1,725,800	2,093,341	2,348,442	2,533,401	2,673,815	2,938,230	3,376,854
12		差引(市債残高)	12,882,324	12,198,030	11,497,593	10,633,817	9,890,966	8,963,429	8,139,607	7,193,004	6,336,970	5,947,813
13	基金残高	基金(積立金)残高	2,722,522	2,707,731	2,923,815	2,933,221	3,123,358	3,095,700	3,275,694	2,884,216	2,982,319	3,625,180
14		・うち財政調整基金	1,087,278	1,088,049	1,088,928	1,089,801	1,090,543	1,092,058	1,099,638	1,102,185	1,114,609	1,391,354
15		・うち減債基金	793,390	778,141	815,900	951,682	992,658	977,789	1,017,353	591,630	497,085	432,225
16		・うち公共施設建設基金	455,799	456,290	456,764	482,237	617,786	622,212	726,587	731,161	955,457	1,388,890
17	投資の経費(建設事業費)	1,698,129	2,537,336	1,295,054	869,677	1,219,194	788,687	1,147,848	949,806	1,436,028	1,549,277	
18	財政指標	経常収支比率(%)	88.1	92.9	91.6	96.8	93.4	95.3	93.9	94.2	92.4	87.6
19		起債制限比率(%)	12.7	12.4	12.1	12.1	12.1	12.2	12.0	11.6	10.3	8.8
20		実質公債費比率(%)					16.7	18.6	18.5	18.1	15.8	13.3
21		財政力指数(3カ年平均)	0.382	0.394	0.407	0.423	0.434	0.441	0.442	0.443	0.441	0.426
22	人口(3月年度末現在)	33,882	33,757	33,648	33,352	32,786	32,384	32,038	31,849	31,622	31,541	
23	職員数(人) ※全会計	294	293	290	285	274	268	261	257	252	254	
24	議員数(人)	24	22	22	22	22	22	16	16	16	16	

○主要な財政指標用語（説明）

（参考資料）

財政指標	算 定 式	備 考
経常収支比率	$\frac{\text{経常経費充当一般財源}}{\text{経常一般財源総額} + \text{減税補てん債} + \text{臨時財政対策債}} \times 100 (\%)$	<p>財政構造の弾力性を判断する比率として使われている。この比率が低いほど新たな行政需要に弾力的に対応できることになり、財政構造に弾力性があると言える。</p> <p>この比率が75%を超えないことが望ましいとされる。</p> <p>臨時財政対策債 … 地方財源の不足に対処するため、従来の交付税特別会計借入金による方式にかえて、平成13年度から18年度の間、地方財政法第5条の特例債として発行されるもの。</p>
財政力指数	$\frac{\text{基準財政収入額}}{\text{基準財政需要額}} \quad \text{3年間の平均}$	<p>財政力指数が「1」に近く、あるいは「1」を超えるほど財政力が強いとされ、当該年度の基準財政収入額が基準財政需要額を超える場合は、普通交付税の「不交付団体」となる。</p>
公債費比率	$\frac{A - (B + C)}{D + E - C}$ <p>A = 元利償還金（繰上償還除く） B = Aに充てられた特定財源の額 C = 災害復旧費等、基準財政需要額に算入された公債費 D = 標準財政規模 E = 臨時財政対策債発行可能額</p>	<p>公債費比率は、公債費の一般財源に占める割合で、地方債の借入に伴う、後年度の財政負担の限度を計数的に示すもの。</p> <p>通常、財政構造の健全性を脅かさないためには、この比率が15%を超えないことが望ましいとされている。</p>
起債制限比率	$\frac{A + F + G - (B + C + H)}{D + E - (C + H)}$ <p>F = PFI事業における債務負担行為に充てられた一般財源等 G = 五省協定・負担金等における債務負担行為に充てられた一般財源等 H = 事業費補正により基準財政需要額に算入された公債費 ※A～Eは公債費比率に準ずる</p>	<p>起債制限比率は、左記の算式によって得た比率の過去3カ年度の数値を平均したものの。</p> <p>協議制移行後は、下記の実質公債費の水準により起債の制限がなされるが、経過措置として、当分の間は、実質公債費比率が25%以上の団体であっても、起債制限比率が20%未満であれば、起債の制限は行わないこととされている。</p>
実質公債費比率	$\frac{(A + B) - (C + D)}{E - D}$ <p>上記算式によって得た比率の過去3年間の平均をいう。 A…元利償還金（繰上償還除く） B…地方債の元利償還金に準ずるもの（※準公債費） C…元利償還金に充てられる特定財源 D…普通交付税の額の基準財政需要額に算入された地方債の元利償還金 E…標準財政規模 （地方特例交付金、所得譲与税及び臨時財政対策債発行可能額を含む）</p> <p>※「実質公債費比率」は、平成17年度決算から新設され、公債費に関し一般会計ばかりでなく、特別会計や公営企業、一部事務組合などを（準公債費）含め連結決算的な要素を持つ財政指標である。</p>	<p>平成18年度からの「地方債協議制」移行に伴い用いられる指標。 「元利償還金の水準」を測るため、市場の信頼性や公平性の確保、透明化、明確化等の観点から、起債制限比率について一定の見直しを行ったもの。 以下は、それぞれの比率における許可基準である。</p> <p>①18%以上25%未満の団体 … 公債費負担適正化計画を策定するものとし、その内容、実施状況等を勘案し、地方債の発行を許可する。</p> <p>②25%以上35%未満の団体 … 一般単独事業（一般事業、地域活性化事業及び地域再生事業に限る。）及び公共用地先行取得事業が制限される。</p> <p>③35%以上の団体 … ②の事業のほか、一般公共事業（災害関連事業を除く）、公営住宅建設事業、教育・福祉施設等整備事業（学校教育施設等整備事業（義務教育諸学校に係るものに限る）及び一般廃棄物処理事業を除く）、一般単独事業（臨時地方道整備、臨時河川等整備及び臨時高等学校整備事業に限る）及び首都圏等整備事業並びに公営企業債のうち普通会計に属する出資金、貸付金及び補助金に係る地方債。</p>

鹿島市総務部財政課（資料）