

平成25年度 普通会計 決算状況

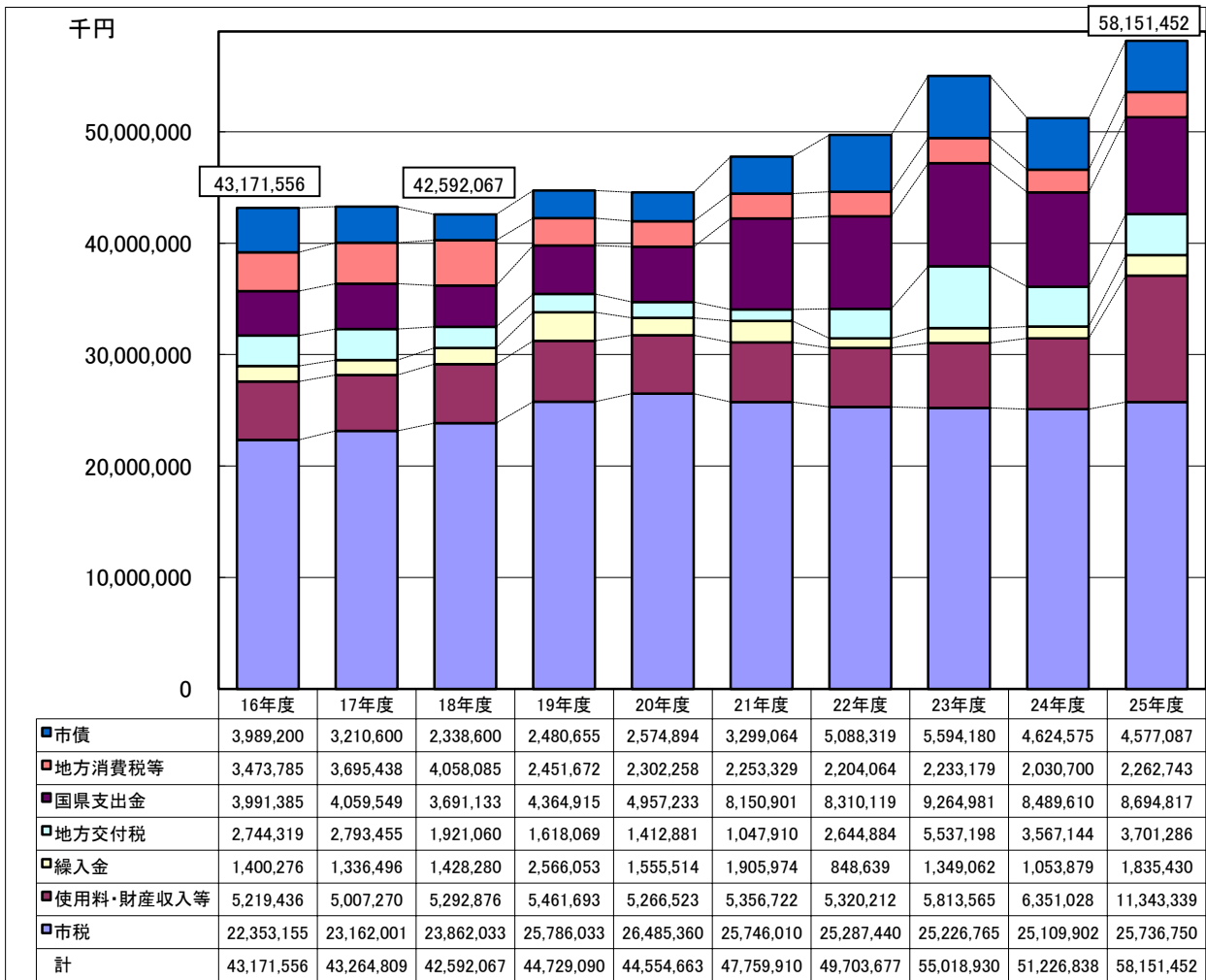
普通会計決算状況とは、毎年度総務省が全国の自治体の財政状況を一律に比較するために調査するものです。

この数値をもって全国の自治体の財政状況を比較することができます。

- 1 歳入決算の推移
- 2 市税収入の推移(項目別)
- 3 市税収入の推移(納税義務者)
- 4 歳出決算の推移
- 5 扶助費の推移
- 6 職員数の推移
- 7 類似団体との比較:職員数
- 8 債務残高の推移
- 9 類似団体との比較:債務残高
- 10 基金残高の推移
- 11 類似団体との比較:基金残高
- 12 経常収支比率の推移
- 13 類似団体との比較:経常収支比率
- 14 施設の運営管理費・財源・利用状況
 - その1:保育所・幼稚園
 - その2:こども園・小学校
 - その3:中学校・高等学校
 - その4:放課後児童会・公民館
 - その5:コミュニティセンター・図書館
 - その6:体育施設

平成26年10月
習志野市財政課

1 過去10年間の歳入決算推移



地方分権の流れの中で、国において地域主権改革が進められており、国と地方の役割分担に応じた税源配分の見直しや、地方交付税制度の見直しなど、地方財政において大きな転換期を迎えています。

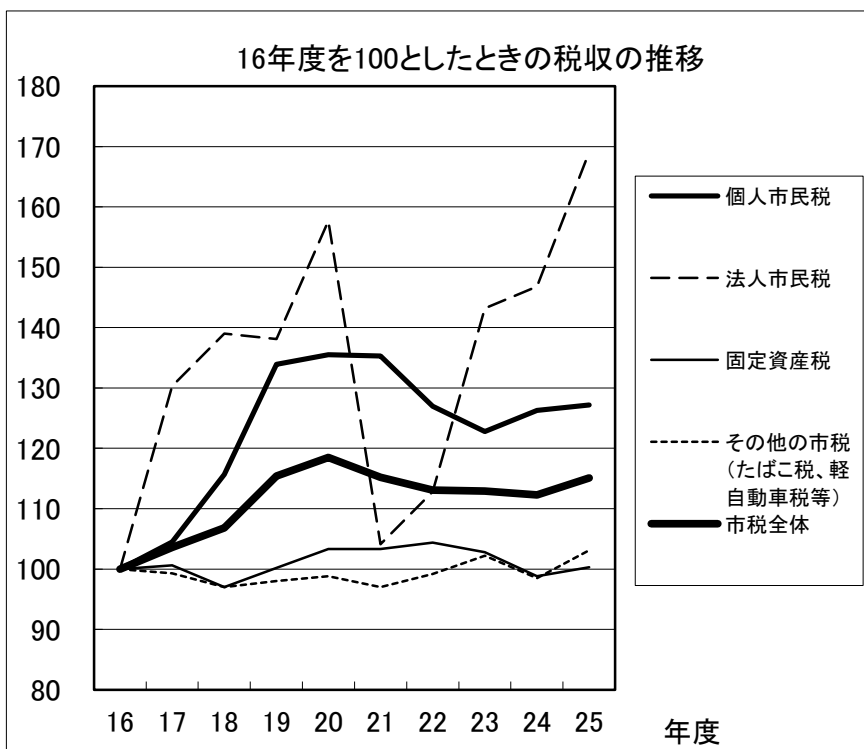
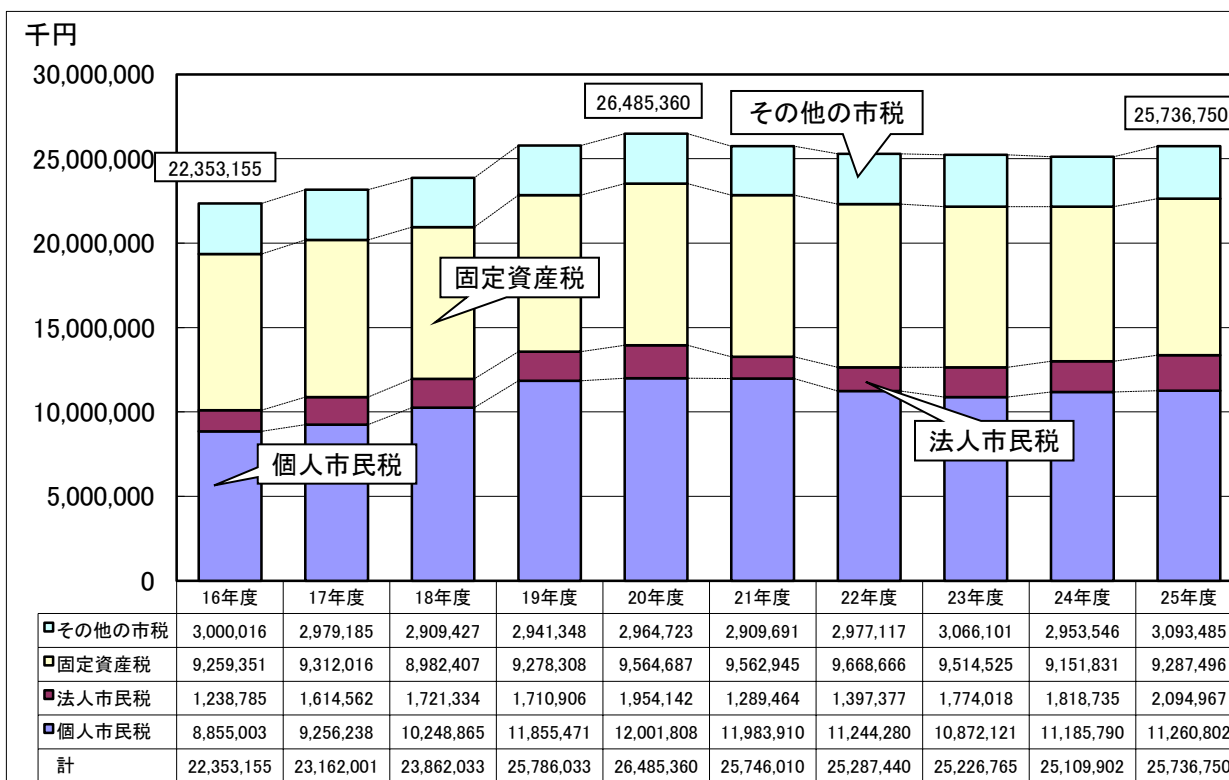
市税は、平成17年度から景気の回復や税制改正などの影響によって増加傾向にありましたが、平成20年度をピークとして減少傾向に転じました。平成25年度は再び増加に転じ、景気回復の影響などによる市民税の増、新增築分家屋等の増加による固定資産税の増などにより、平成24年度と比較して、2.5%、6億2千684万8千円の増額となりました。

なお、平成19年度の増は、国税である所得税から個人市民税への税源移譲や定率減税の廃止といった大きな税制改正が実施されたことによるものです。

国県支出金が平成21年度から大幅な増額となっているのは、定額給付金など国における経済対策の取り組みや、子ども手当の創設、生活保護をはじめとする扶助費の増加に伴うものです。

使用料・財産収入等が平成25年度に増加したのは、不動産売払収入が平成24年度と比較して、54億8千994万1千円増加したことによるものです。

2 過去10年間の市税収入の推移(項目別)



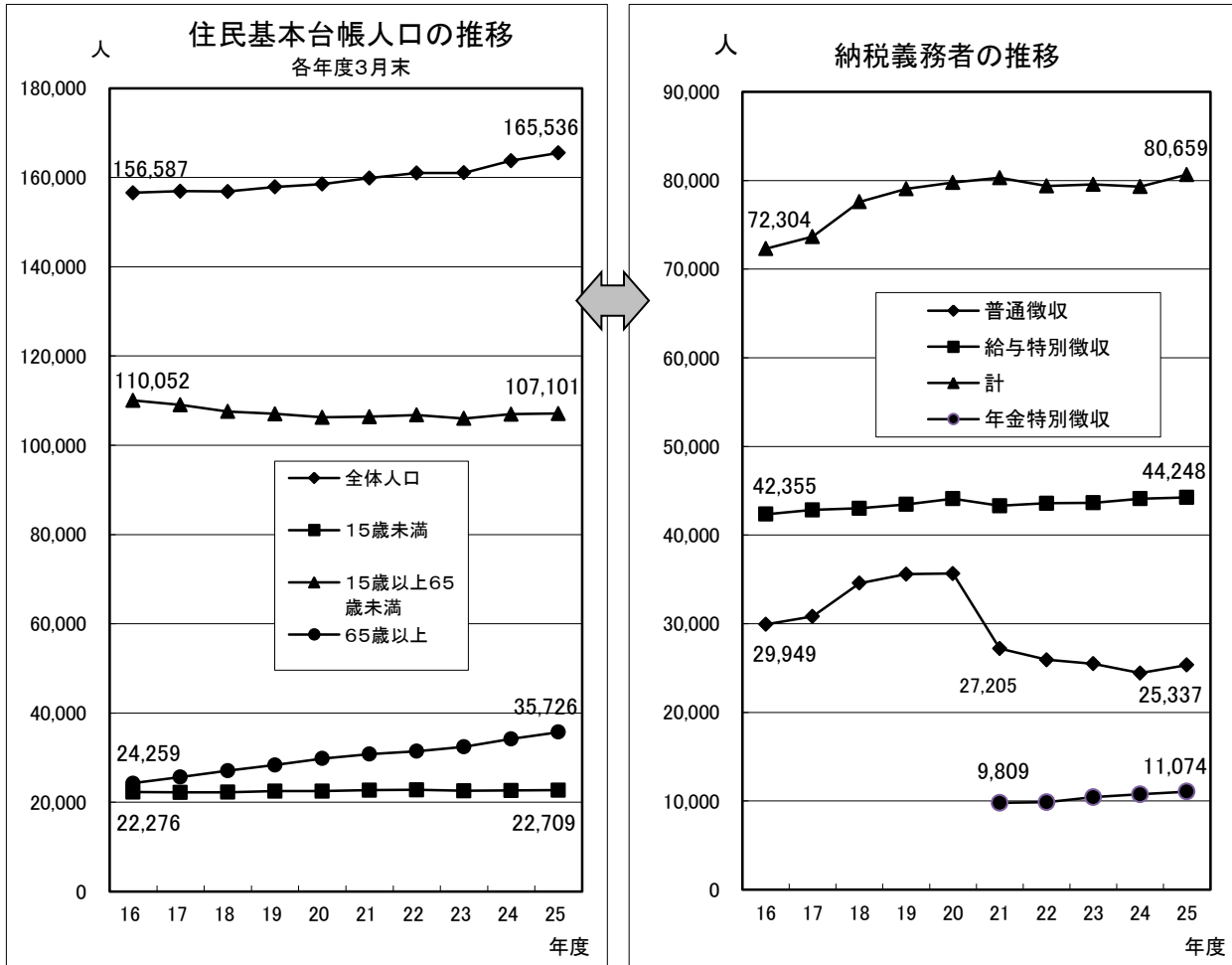
個人市民税は、景気低迷による収入の減や納税義務者の変化(給与収入→年金収入)などにより、平成16年度まで大きく減少を続けてきましたが、平成17年度から景気の回復などを受け増収に転じ、さらには、平成19年度は税制改正(所得税から住民税への税源移譲など)により、平成18年度に比べ約16億円増加となりました。経済情勢が変化する中、平成21年度から減少に転じていましたが、平成24年度からは年少扶養控除の廃止等の影響もあり、増加となっています。

法人市民税は、企業業績の影響を顕著に受けるため、増減の幅がもっとも大きく現れる税目です。平成25年度は、前年度に比べ、15.2%、約2億7千623万円の増加となりました。

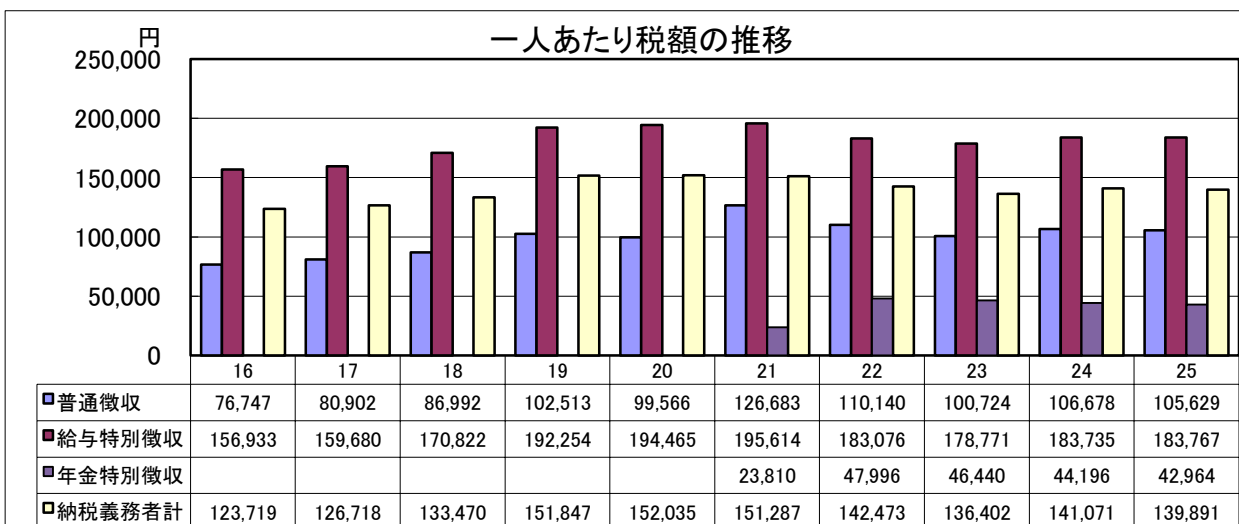
市税収入は収入全体の約5割を占めるものです。「自立したまちづくり」を進めるためには、自主財源の柱である市税収入の確保が大きな課題となります。
(自主財源比率 H24年度 63.5% → H25年度 66.9%)

平成20年度より市税のコンビニ収納やマルチペイメントを導入し、市税を納めていただきやすい環境づくりを進めています。さらに、平成22年度に「納税コールセンター」を設置し、また平成25年度からは債権管理課を創設し、徴収対策の強化を図っています。

3 過去10年間の市民税収入の推移(納税義務者)

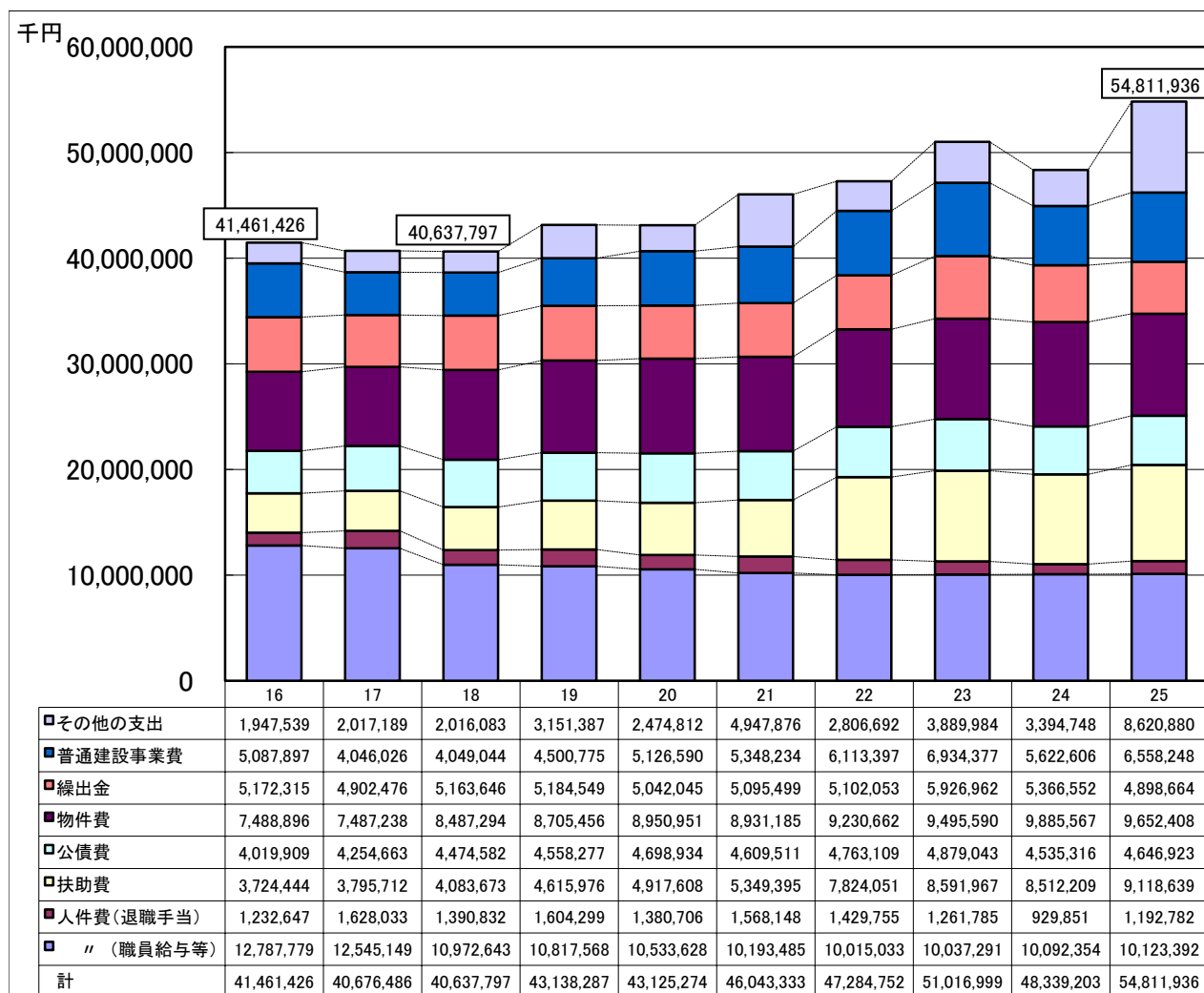


平成21年度に普通徴収納税義務者数が大幅に減少していますが、年金からの特別徴収が開始されたことによるものです。平成20年度までは、65歳以上人口の伸びと同じくして、普通徴収納税義務者が増加しています。なお、平成18年度は非課税基準の見直しなどの税制改正によって普通徴収納税義務者が増加しました。



一人あたりの税額は、平成17年度以降景気の回復や税制改正などの影響により増加してきましたが、平成20年度をピークに減少しました。平成24年度は増加に転じたものの、平成25年度は再び減少となりました。

4 過去10年間の歳出決算推移



平成18年度に集計方法を変更したため、平成17年度までと比較すると人件費(職員給与等)が大きく減少し、物件費が増加しています。

人件費(職員給与等)については、集中改革プランに基づく職員数の削減や人事院勧告による給与改定などにより、平成22年度までは減少しており、その後はほぼ横ばいとなっております。

普通建設事業はその年に行う工事によって大きな増減幅があります。

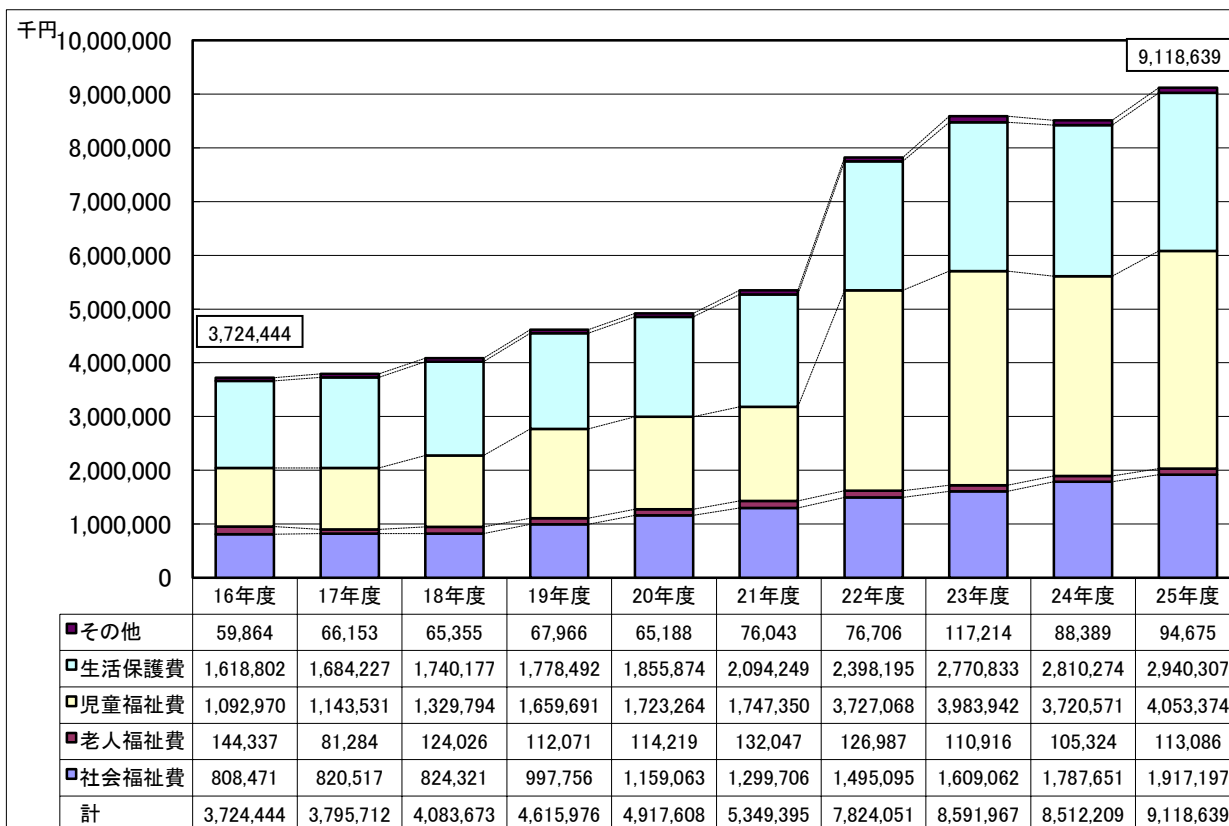
平成25年度については、(仮称)袖ヶ浦こども園整備事業、実籾分遣所建替事業の実施などにより増加しました。

平成25年度の扶助費は、民間認可保育所運営費助成事業や生活保護費、障害者総合支援法に基づく給付事業の増などにより、増加しました。

平成21年度においてその他の支出が突出しているのは、定額給付金の取り組みによるもの、平成23年度における増加は、災害復旧事業費の増などによるものです。

平成25年度は、不動産売払収入を公共施設等再生整備基金に積み立てたことによる増です。

5 過去10年間の扶助費の推移



義務的経費の中で増加が著しいのが扶助費です。特に近年では景気低迷により生活保護費が、障害者総合支援給付の増により社会福祉費が、増加傾向であります。

また、児童福祉費は、平成22年度に子ども手当の創設により大幅に増加となり、平成25年度は、民間認可保育所運営費助成事業が増加となりました。

増加要因の主なものは、

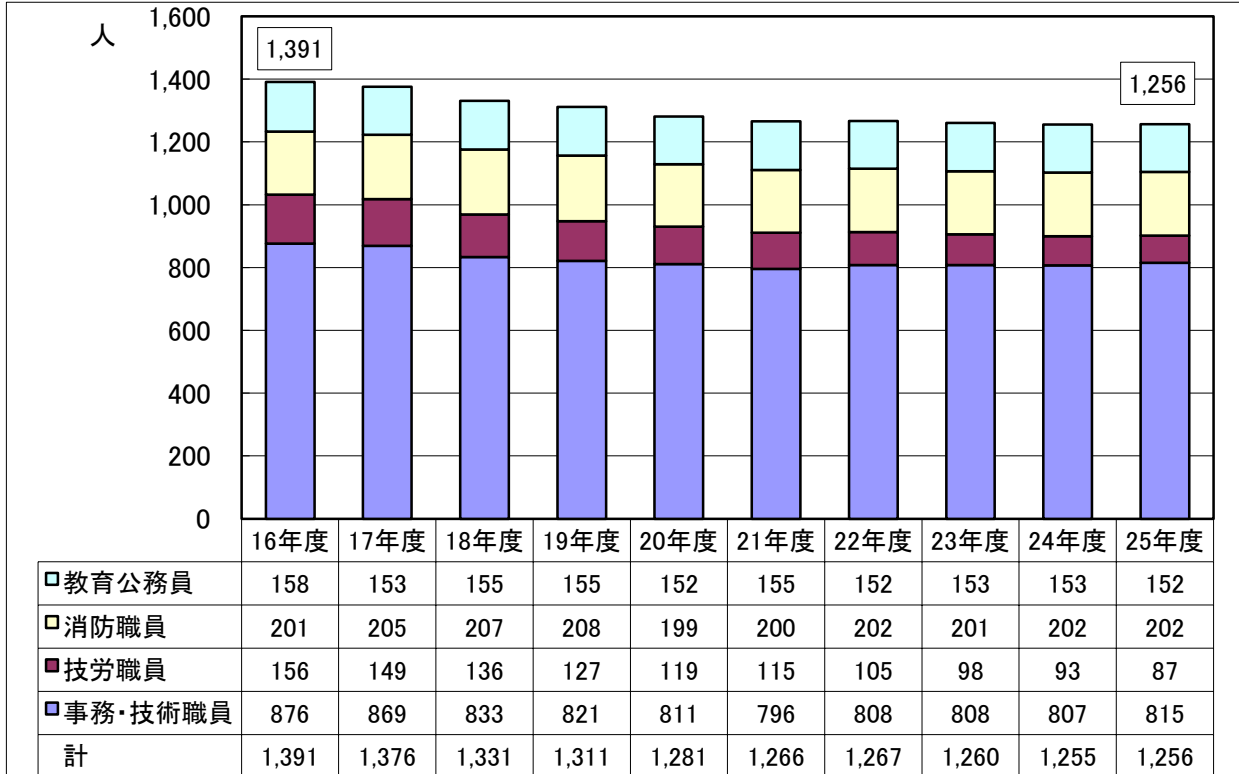
児童福祉費 H25 H24 伸び (単位:千円)
 民間認可保育所運営費助成事業 375,421 97,748 277,673
 民間認可保育所の増によるものです。

生活保護費 H25 H24 伸び (単位:千円)
 生活保護費 2,940,211 2,810,085 130,126
 社会・経済の影響による増と考えられます。

社会福祉費 H25 H24 伸び (単位:千円)
 障害者総合支援法に基づく給付 1,342,972 1,225,490 117,482
 利用者数の増によるものです。

6 職員数の推移

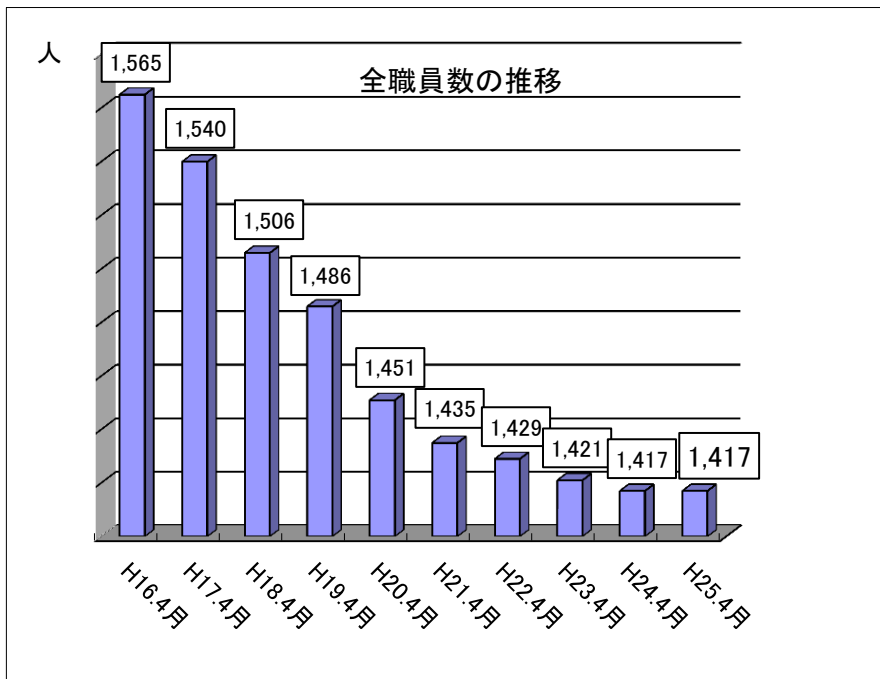
普通会計における職員数



職員数は年々減少しておりましたが、普通会計では平成24年度において前年比で1名増加、平成25年度は、制度改正や既存業務の増に対応するために14名の増加となっています。

※普通会計における職員数は各年度とも4月1日現在の職員数です。

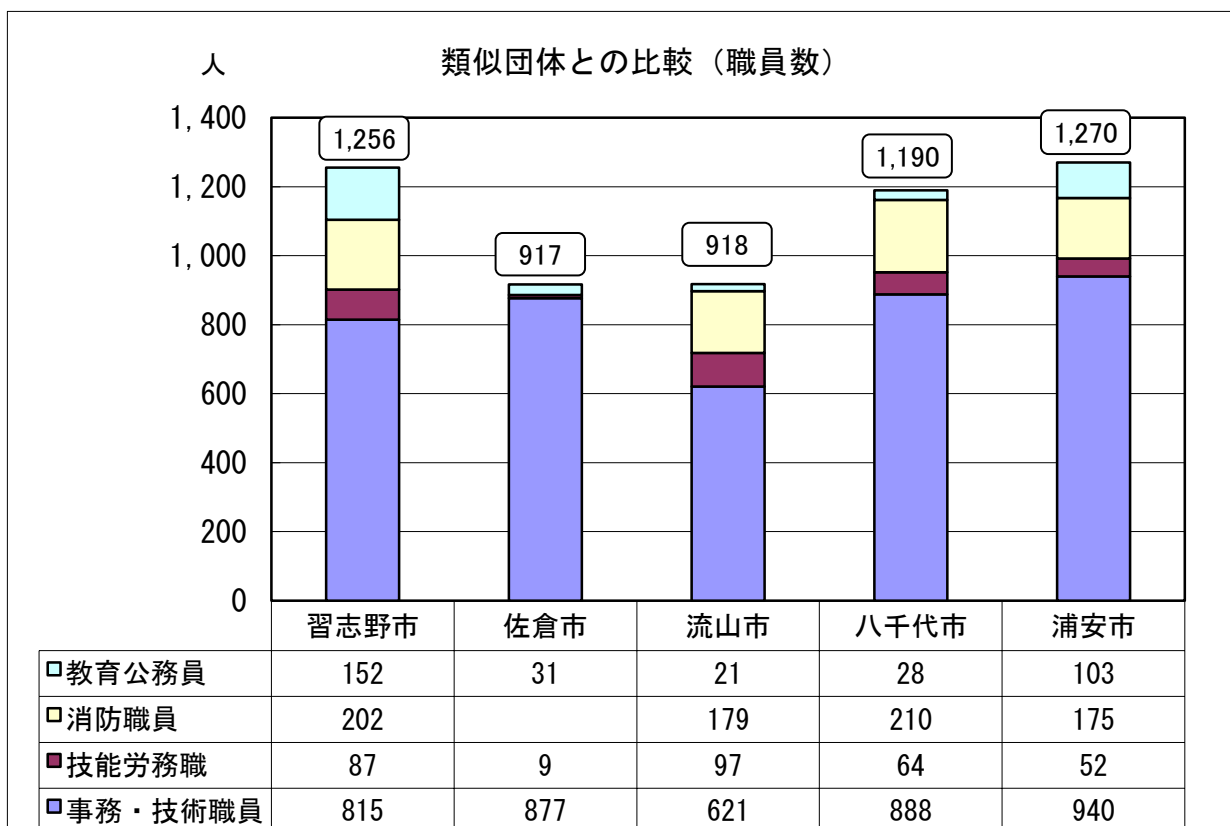
公共下水道、ガス、水道の公営企業や国民健康保険などの特別会計に属する職員を除いています。そのため、下の全職員数とは異なります。



上記の表は普通会計の職員数ですが、全職員数では、左の表のとおりとなります。

平成26年3月に策定した「習志野市第3次適正化計画」に基づき、引き続き適正化に努めます。

7 類似団体との比較:職員数



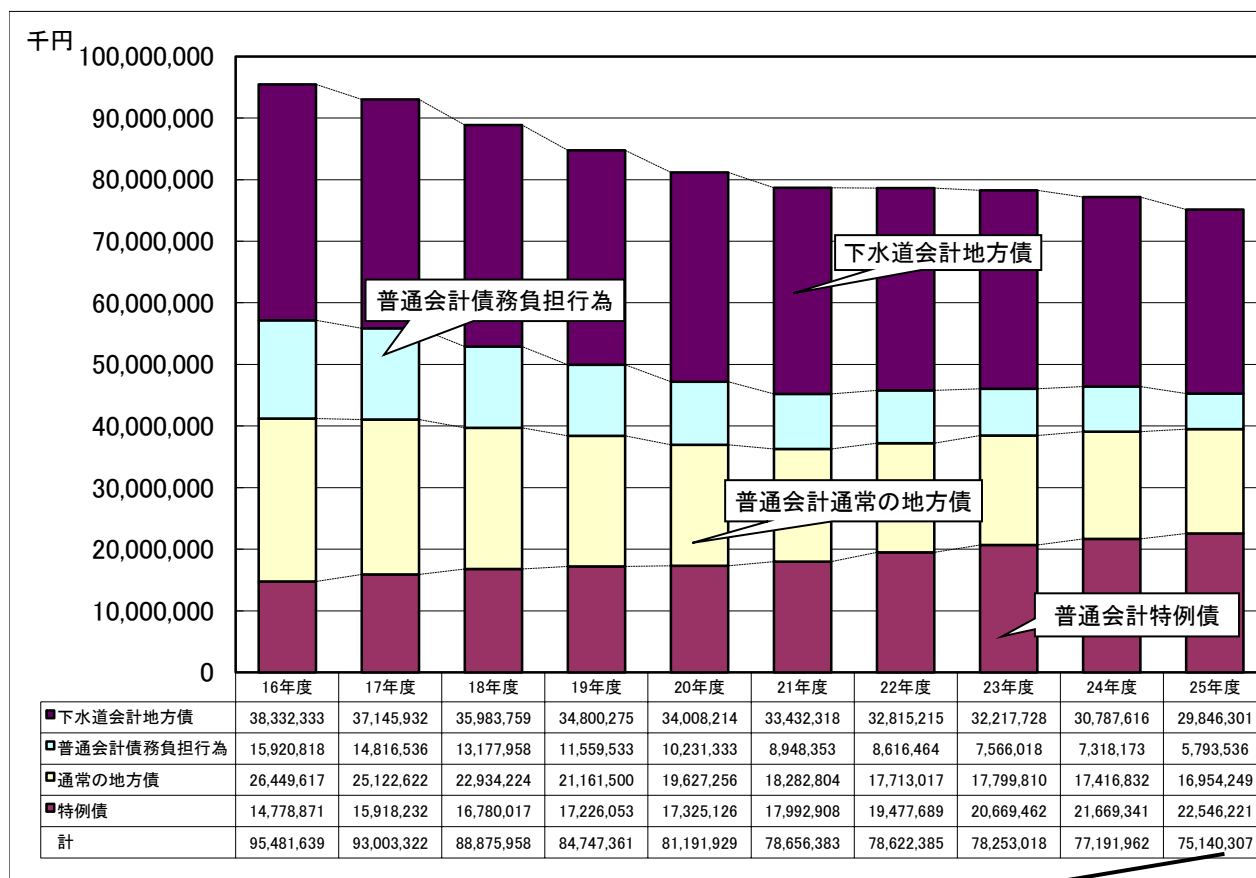
上記のグラフは、普通会計における職員数を比較したものです。

習志野市は、他市と比較して、市立の幼稚園・高等学校・保育所・こども園など、公共施設を多く有しているため、教育公務員や施設関係の事務・技術職員数が多くなっています。

佐倉市のように、消防・清掃を一部事務組合での広域業務で行っている市など、専任職員がない事例もあります。

※ 類似団体は、人口規模と産業構造を基準として設定されているもので、千葉県内では市川市、松戸市、野田市、佐倉市、市原市、流山市、八千代市、浦安市、の8市が類似団体になります。ここでは、人口規模の近い佐倉市、流山市、八千代市、浦安市との比較をしています。

8 債務残高の推移



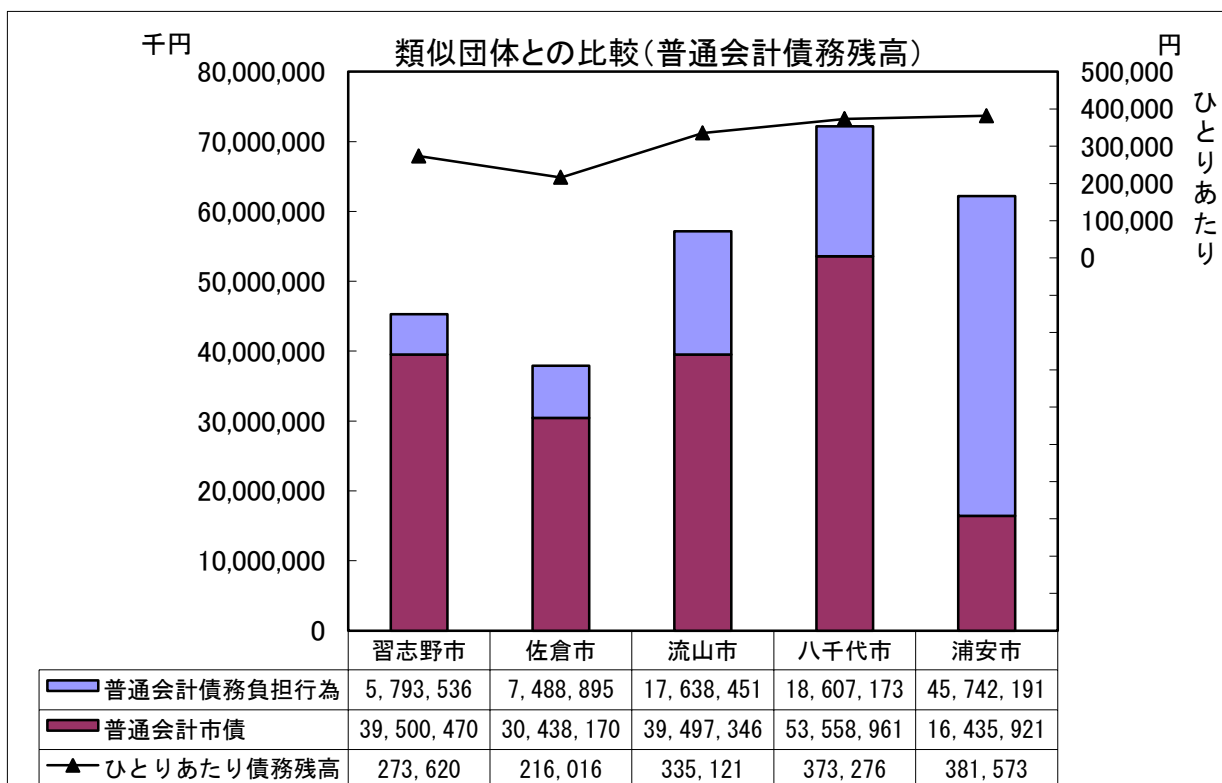
◇25年度末 用途別債務残高の内訳

区分	金額(千円)	主なもの	金額
普通会計地方債	39,500,470	新清掃工場	15億円
		道路・街路	48億円
		公園	9億円
		JR津田沼駅南口周辺開発	9億円
		小中学校	40億円
		減税補てん債	23億円
		臨時財政対策債	199億円
普通会計債務負担行為	5,793,536	道路・街路用地	9億円
		JR津田沼駅南口周辺開発整備用地	28億円
		文化・スポーツ施設	9億円
		施設賃借料(仮庁舎、大久保保育所)	6億円
下水道会計地方債	29,846,301	下水道	300億円
計	75,140,307		

} 特例債 (他にもあり)

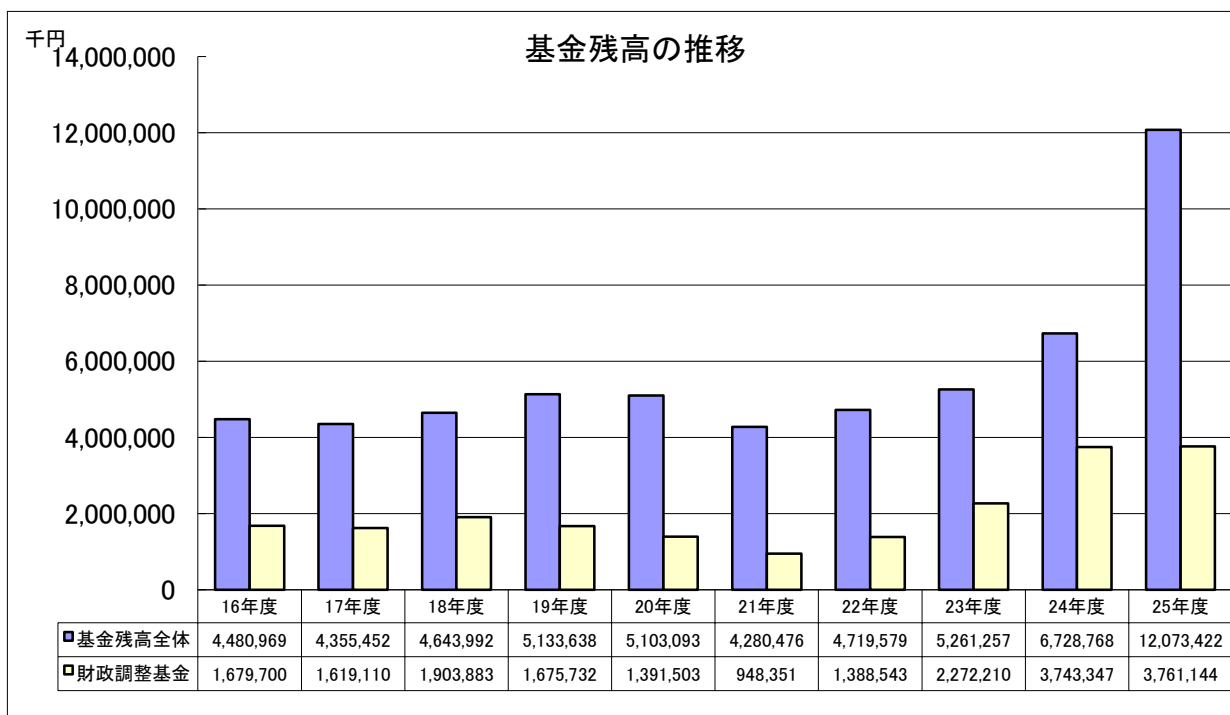
債務残高のピークは平成9年度で、1,063億円ありました。その後は、借入額を償還額以下に抑えるなど、債務の削減に努めています。近年では、国が特別に発行を認める特例債の増加が将来の不安要素となっています。

9 類似団体との比較:債務残高



上のグラフは、債務残高を比較したものです。ここでは普通会計の数値ですので、下水道会計などの債務は含んでいません。

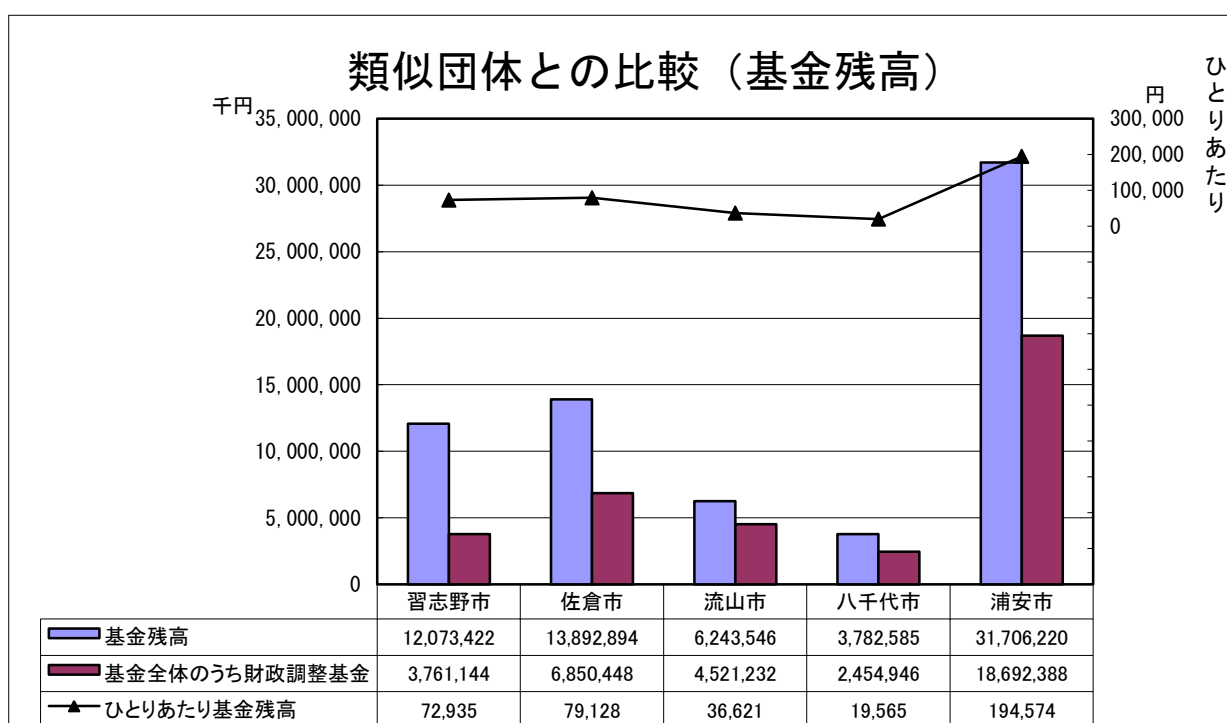
10 基金残高の推移



近年の基金残高全体は、平成25年度に不動産売払収入を、公共施設等再生整備基金に積み立てたことにより、大幅に増加しております。

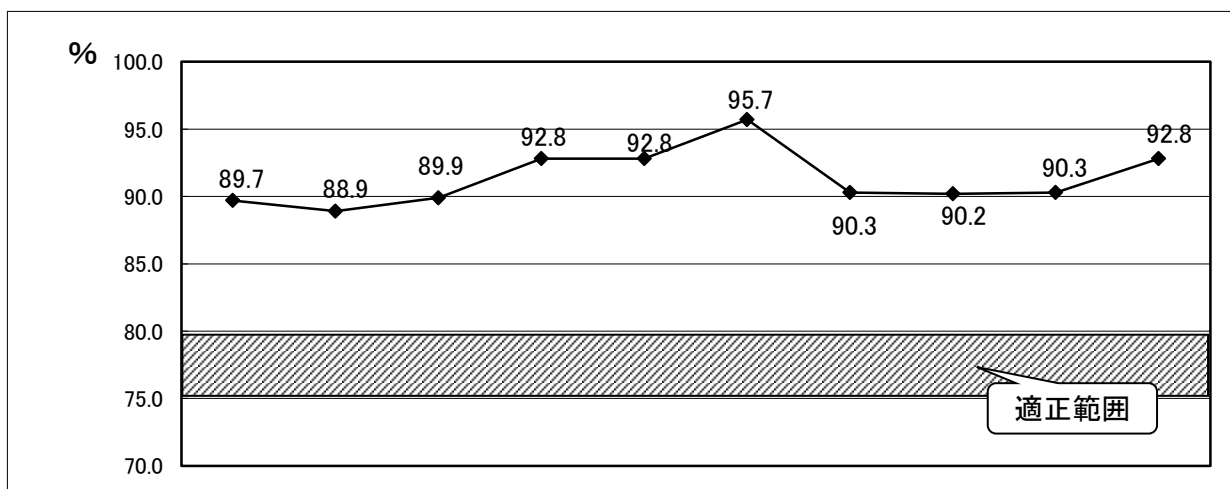
財政調整基金が平成22、23、24年度に増加しているのは、ともに基金取り崩し額が前年度決算剰余金積立額を下回ったことによるものです。この財政調整基金は、予期しない収入の減少や支出の増加のための基金であり、残高の動向には常に注視しておく必要があります。

11 類似団体との比較:基金残高

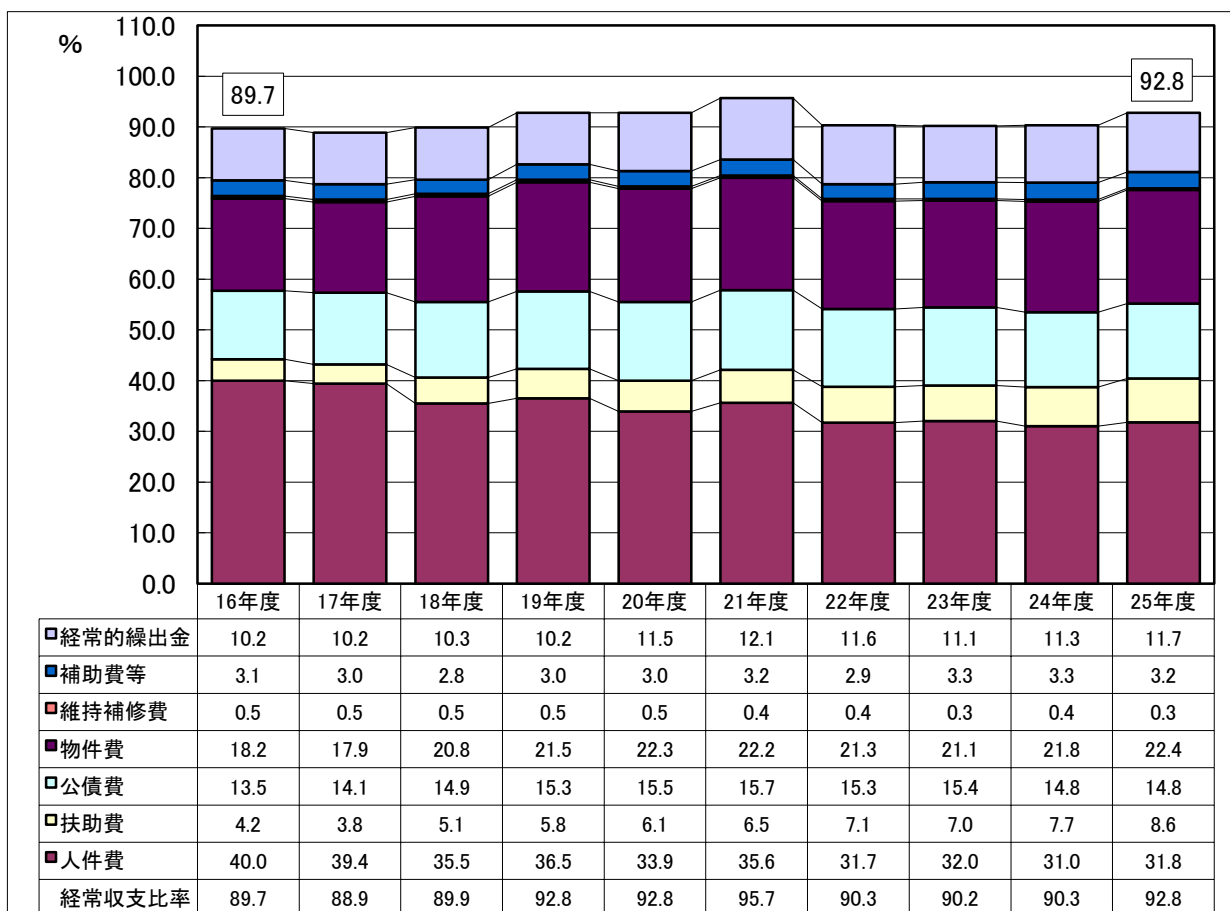


上のグラフは、基金残高を比較したものです。

12 経常収支比率の推移



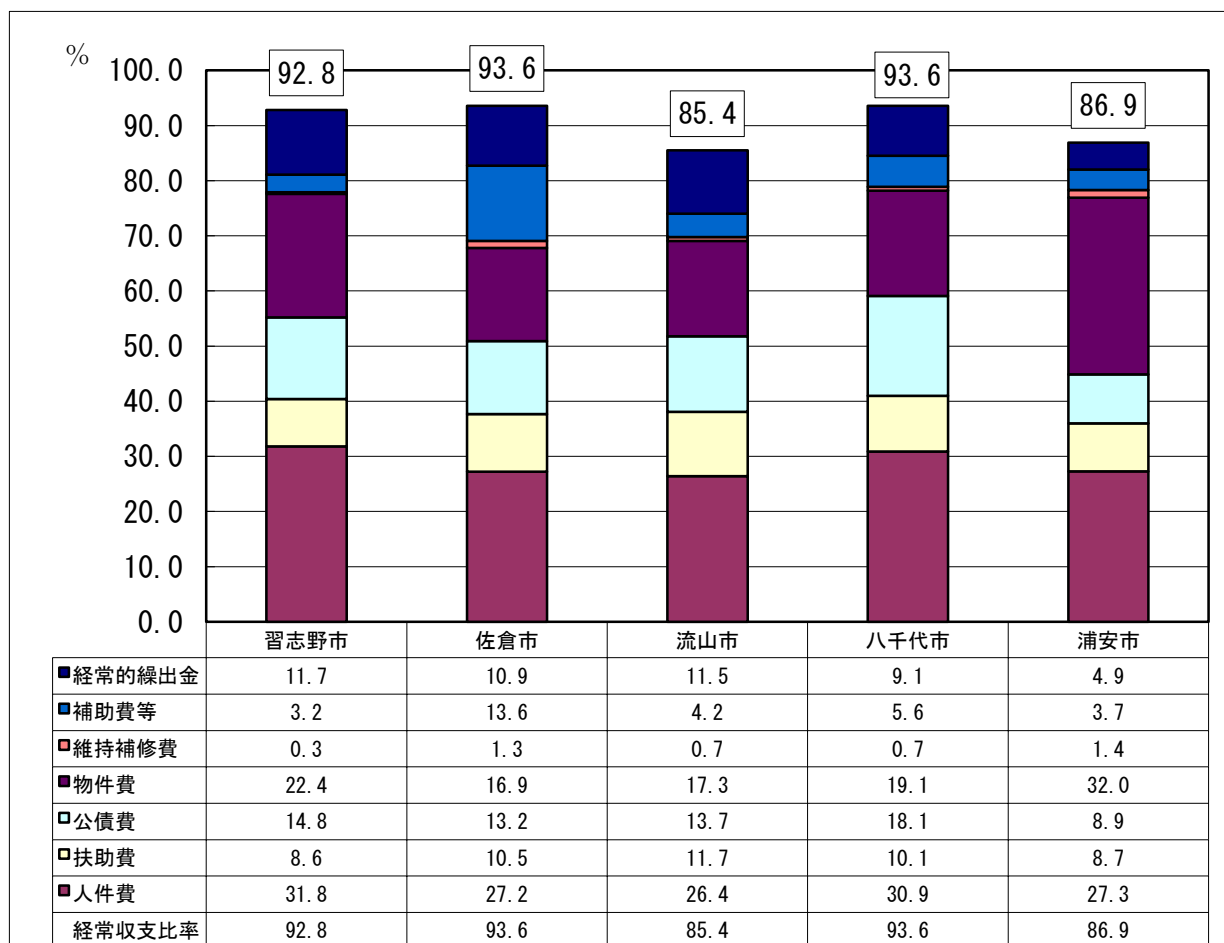
内訳は



経常収支比率は、財政構造の弾力性を判断する指標で、市税や普通交付税など経常的に収入される財源と人件費や扶助費など毎年度必ず支出しなければならない経常経費を比べたものです。この比率が低いほど弾力性が大きいことを示し、一般的に75～80%が望ましいといわれています。

平成25年度は、退職手当や扶助費の増により、前年度と比較して2.5ポイント増となっています。

13 類似団体との比較:経常収支比率



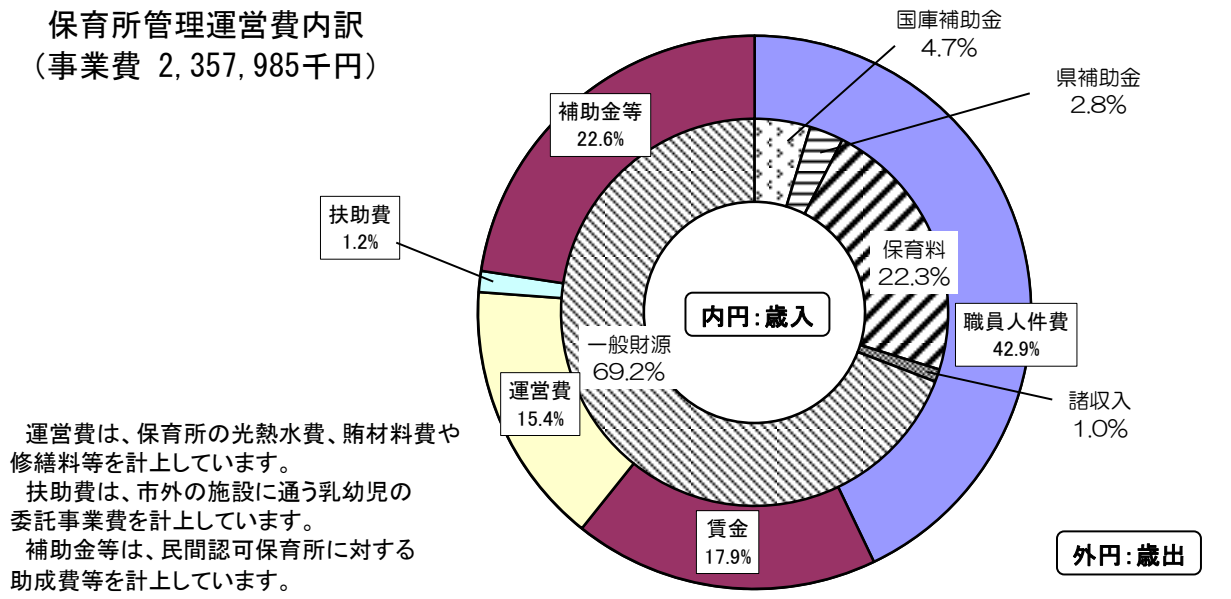
※それぞれの項目で比率を計算していますので、合計の経常収支比率とは合わない場合があります。

習志野市は4市と比較すると、人件費、物件費、経常的繰出金の割合が高くなっています。

14 施設の運営管理費・財源・利用状況(その1)

保育所

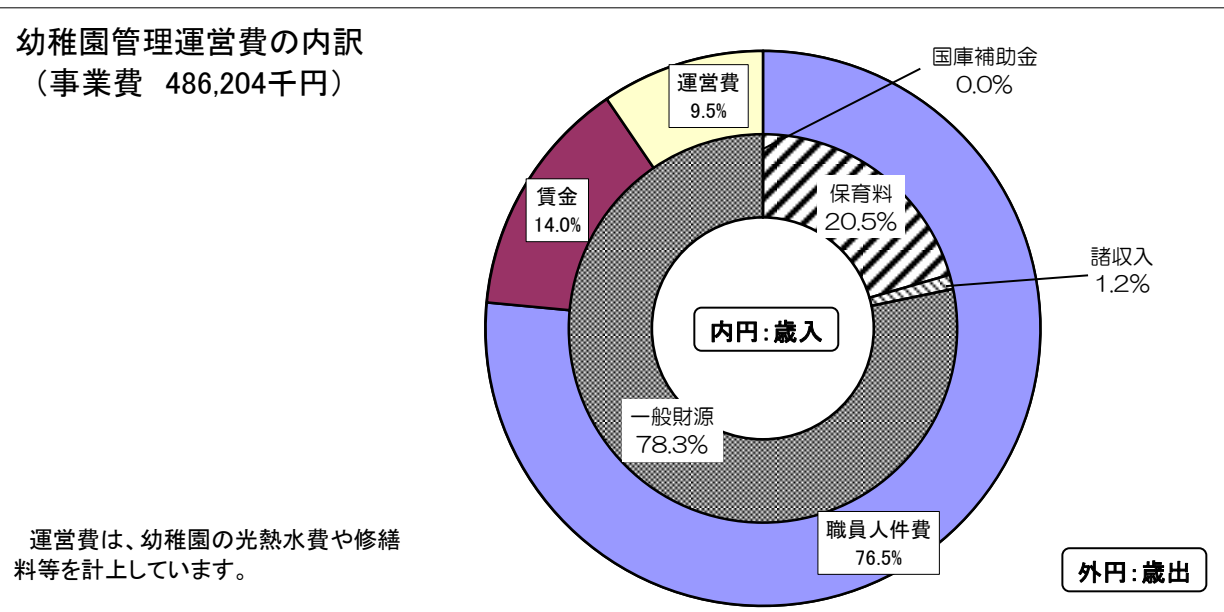
保育所管理運営費内訳
(事業費 2,357,985千円)



◇データ	保育所数(民間認可保育所含む)	15ヶ所
	入所児童数(26年3月1日入所状況)	1,660人
	1保育所あたりの平均児童数	111人
	1児童あたり1年間にかかる経費	1,420,473円
	うち保育料	316,207円
	うち一般財源	982,646円

幼稚園

幼稚園管理運営費の内訳
(事業費 486,204千円)

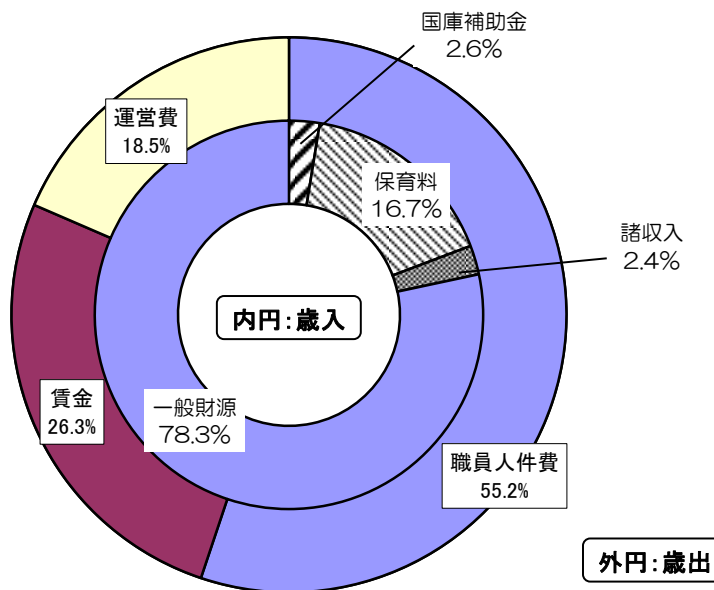


◇データ	幼稚園数	13園
	児童数(25年5月1日現在)	844人
	1幼稚園あたりの平均児童数	65人
	1児童あたり1年間にかかる経費	576,071円
	うち保育料	118,241円
	うち一般財源	450,733円

14 施設の運営管理費・財源・利用状況(その2)

こども園

こども園管理運営費の内訳
(事業費 566,242千円)

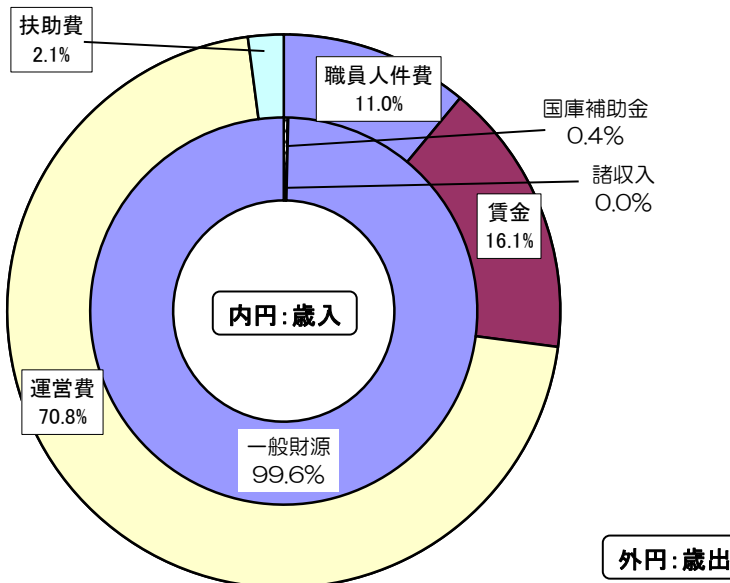


運営費は、こども園の光熱水費や修繕料等を計上しています。

◇データ	こども園数	2 園
	児童数	430 人
	1園あたりの平均児童数	215 人
	1児童あたり1年間にかかる経費	1,316,842 円
	うち保育料	219,623 円
	うち一般財源	1,031,795 円

小学校

小学校管理運営費内訳
(事業費 508,567千円)



運営費は、小学校の光熱水費、修繕料や、消耗品費等を計上しています。

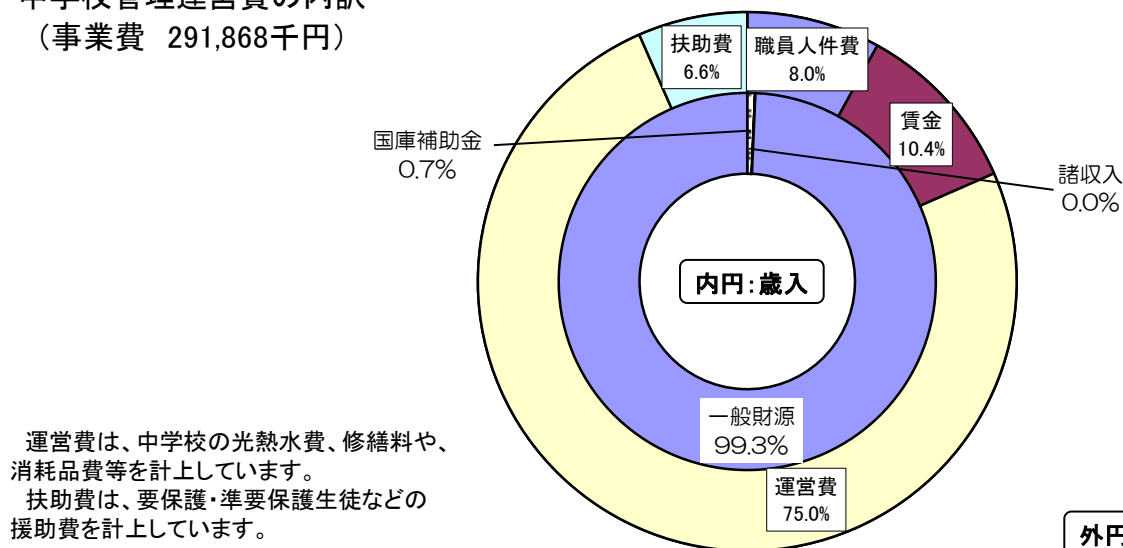
扶助費は、要保護・準要保護児童などの援助費を計上しています。

◇データ	小学校数	16 校
	児童数(25年5月1日学校基本調査)	8,887 人
	1小学校あたりの平均児童数	555 人
	1児童あたり1年間にかかる経費	57,226 円
	うち一般財源	57,014 円

14 施設の運営管理費・財源・利用状況(その3)

中学校

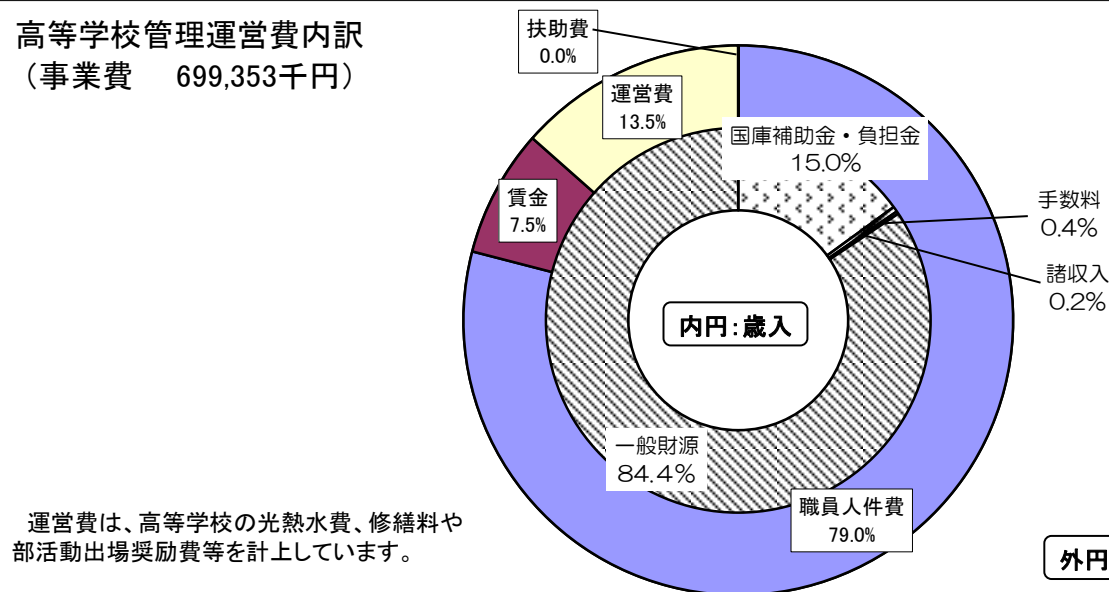
中学校管理運営費の内訳 (事業費 291,868千円)



◇データ	中学校数	7校
	生徒数(25年5月1日学校基本調査)	4,282人
	1中学校あたりの平均生徒数	612人
	1生徒あたり1年間にかかる経費	68,162円
	うち一般財源	67,692円

高等学校

高等学校管理運営費内訳 (事業費 699,353千円)

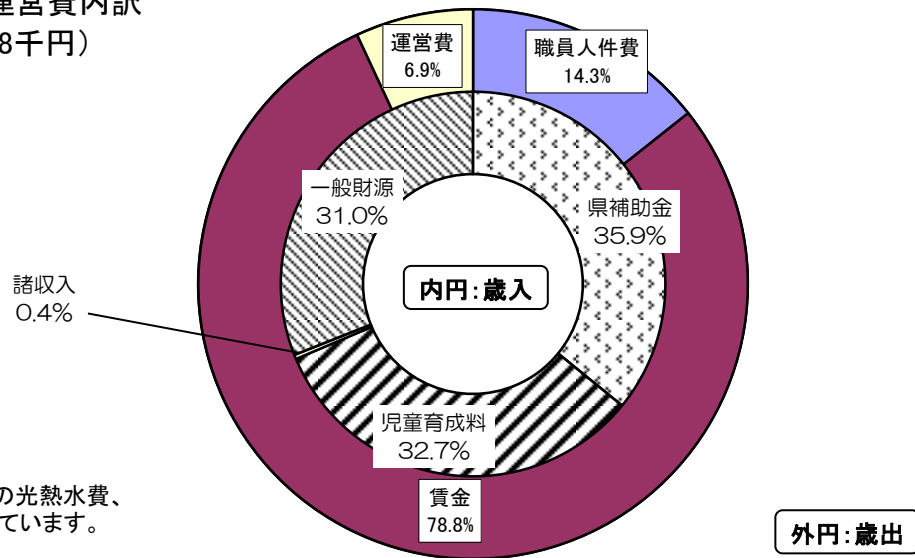


◇データ	高等学校数	1校
	生徒数(25年5月1日学校基本調査)	1,023人
	1生徒あたり1年間にかかる経費	683,630円
	うち一般財源	576,631円

14 施設の運営管理費・財源・利用状況(その4)

放課後児童会

放課後児童会管理運営費内訳
(事業費 177,258千円)

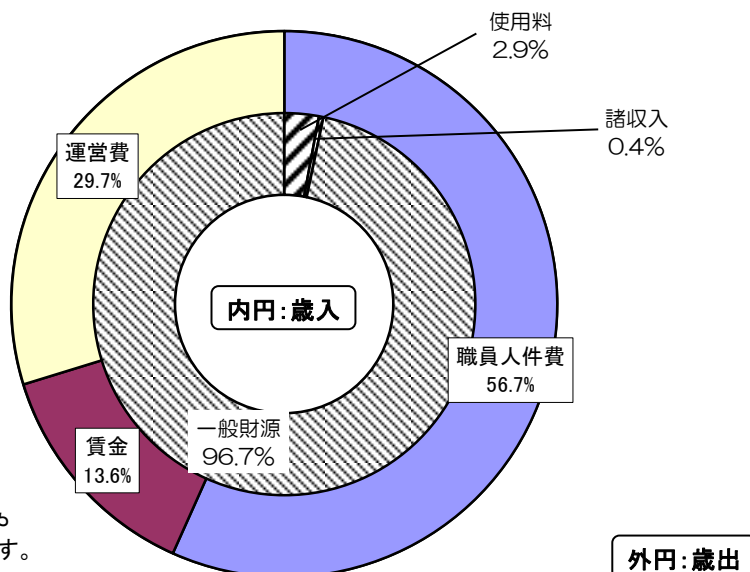


運営費は、放課後児童会の光熱水費、修繕料や通信費等を計上しています。

◇データ	児童会数	21ヶ所
	児童数(26年3月末)	735人
	1児童会あたりの平均児童数	35人
	1児童あたり1年間にかかる経費	241,167円
	うち児童育成料	78,963円
	うち一般財源	74,795円

公民館

公民館管理運営費内訳
(事業費 278,284千円)



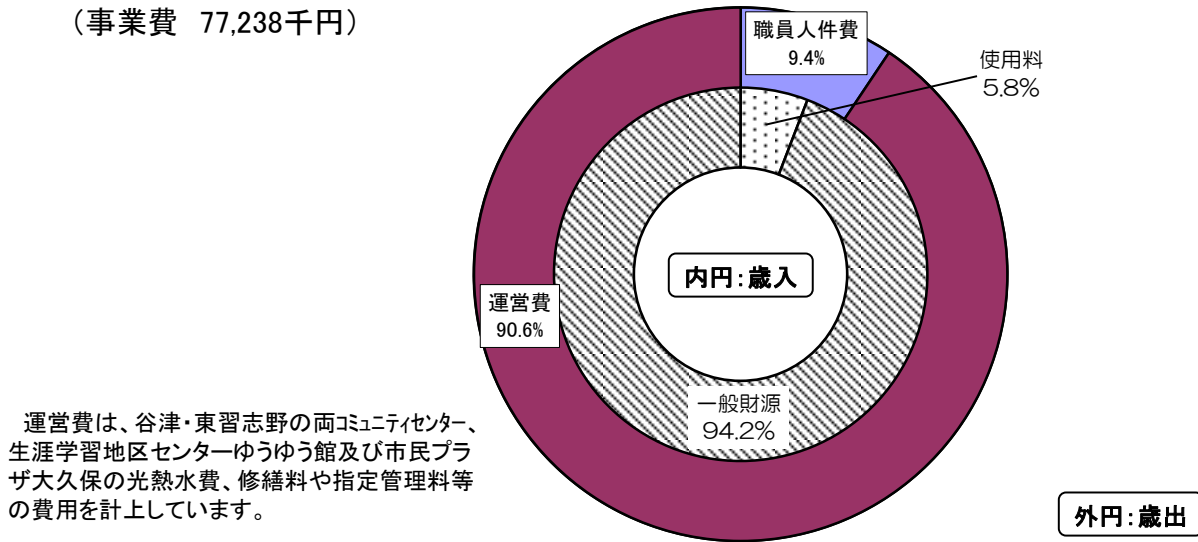
運営費は、7公民館の光熱水費、修繕料や講座の運営に要する費用等を計上しています。

◇データ	公民館数	7館
	利用者数(25年度)	431,609人
	1公民館あたりの利用者数	61,658人
	1利用者あたりにかかる経費	645円
	うち一般財源	623円

14 施設の運営管理費・財源・利用状況(その5)

社会教育施設

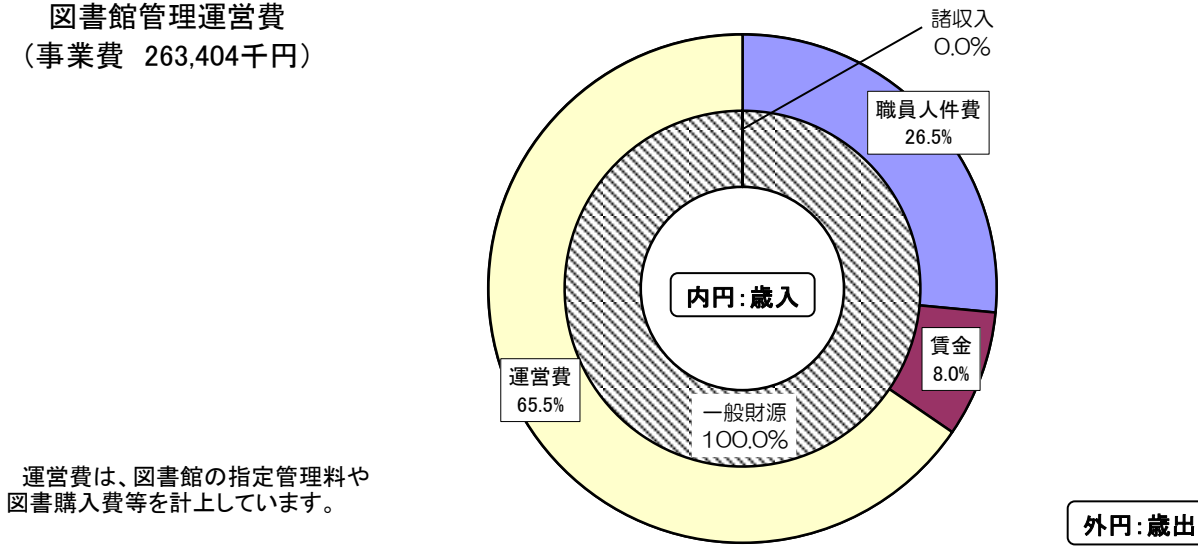
社会教育施設管理運営費内訳
(事業費 77,238千円)



◇データ	コミュニティセンター数	4 館
	利用者数(25年度)	236,434 人
	1センターあたりの利用者数	59,109 人
	1利用者あたりにかかる経費	327 円
	うち一般財源	308 円

図書館

図書館管理運営費
(事業費 263,404千円)

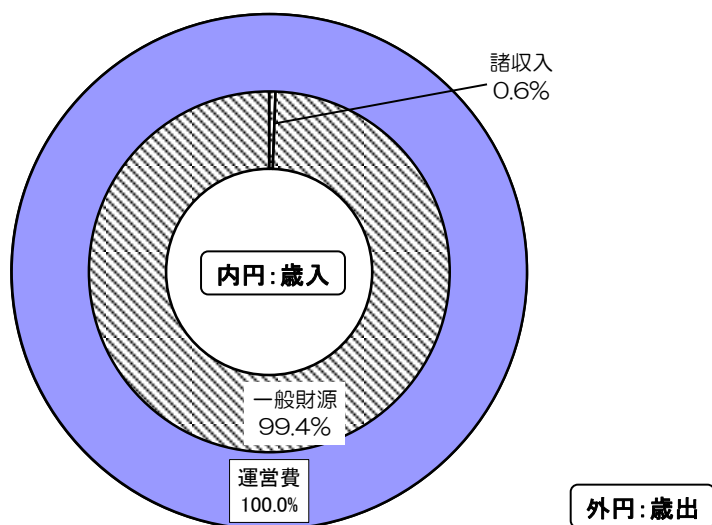


◇データ	図書館数	5 館
	貸出冊数(25年度)	1,059,157 冊
	1図書館あたりの貸出冊数	211,831 冊
	1貸出冊あたりにかかる経費	248.7 円
	うち一般財源	248.6 円

14 施設の運営管理費・財源・利用状況(その6)

体育施設

体育施設管理運営費内訳
(事業費 157,539千円)



運営費は、12体育施設の光熱水費や指定管理料等を計上しています。

体育施設使用料については、利用料金制を導入しており、指定管理者の収入となっているため、本グラフには反映されません。また、運営費の中に含まれる委託料において、収入が見込まれる使用料相当額を差し引いて支出しています。

◇データ

対象施設	施設数
テニスコート	4 施設
体育館	2 施設
サッカー場	1 施設
野球場	1 施設
水泳プール	1 施設
パークゴルフ場	2 施設
フットサル場	1 施設
利用人数(25年度)	601,729 人
1利用者あたりにかかる経費	262 円
うち一般財源	260 円