

平成24年度 財政状況資料集

総括表（市町村）

都道府県名	静岡県		市町村類型	Ⅲ-3	指定団体等の指定状況		区分		平成24年度(千円)	平成23年度(千円)	区分		平成24年度(千円・%)	平成23年度(千円・%)																																																									
					財政健全化等	×	歳入総額	33,343,993			35,305,676	実質収支比率			2.1	3.7																																																							
市町村名	三島市		地方交付税種地	1-5	財源超過	×	歳入歳出差引	453,278	782,725	経常収支比率 (※1) (89.7) 標準財政規模 20,384,869 財政力指数 0.90 公債費負担比率 -96.051 14.6 健全化判断比率 実質赤字比率 連続実質赤字比率 実質公債費比率 将来負担比率	82.1 (89.7) 20,180,368 0.90 14.6 - - 7.8 8.3 27.9 33.0	82.3 (89.6) 20,180,368 0.93 14.1 - - 8.3 33.0																																																											
					首都	×	翌年度に繰越すべき財源	18,837	35,410																																																														
					近畿	×	実質収支	434,441	747,315																																																														
					中部	○	単年度収支	-312,874	-96,051																																																														
人口	22年国調(人)	111,838	産業構造(※5)		過疎	×	積立金	359	70,459	健全化判断比率 実質赤字比率 連続実質赤字比率 実質公債費比率 将来負担比率	- - - 7.8 8.3	- - - 8.3 33.0																																																											
	17年国調(人)	112,241			山振	×	繰上償還金	-	-																																																														
	増減率(%)	-0.4			低開発	×	積立金取崩し額	-	-																																																														
住民基本台帳人口(※7)	25.03.31(人)	112,632	区分	22年国調	17年国調	低開発	×	指数表選定	○	実質単年度収支	-312,515	-25,592	7.8	8.3																																																									
	うち日本人(人)	111,386													第1次	1,230	1,462																																																						
	うち日本人(人)	111,683	第2次	2.3	2.6																																																																		
	増減率(%)	0.8		第3次	15,173	16,622																																																																	
	うち日本人(%)	-0.3	28.3		29.6																																																																		
	面積(km ²)	62.13	37,181	37,644																																																																			
人口密度(人/km ²)	1,800	69.4	67.1																																																																				
世帯数(世帯)	44,620	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	37,793,150	37,614,343	資金不足比率(※4) 地方債 うち公的資金 債務負担行為額(支出予定額) 収益事業収入 土地開発基金現在高 財政調整基金 減債基金 その他特定目的基金	27,595,198 6,398,528 - 577,373 1,285,862 - 1,322,839	26,643,218 5,425,419 - 666,326 1,285,503 - 1,372,654																																																									
	市区町村長	1	9,000		一般職員	689	2,212,379	3,211	うち公的資金	27,595,198	26,643,218																																																												
	副市区町村長	1	7,200		うち消防職員	120	369,840	3,082	債務負担行為額(支出予定額)	6,398,528	5,425,419																																																												
	教育長	1	6,700		うち技能労務職員	39	119,223	3,057	収益事業収入	-	-																																																												
	議会議長	1	4,950		教育公務員	63	205,681	3,265	土地開発基金現在高	577,373	666,326																																																												
	議会副議長	1	4,350		臨時職員	-	-	-	財政調整基金	1,285,862	1,285,503																																																												
	議会議員	22	4,100		合計	752	2,418,060	3,216	減債基金	-	-																																																												
					ラスバイレス指数(※6)		111.0	(102.5)	積立金現在高	-	-																																																												
									その他特定目的基金	1,322,839	1,372,654																																																												
	<table border="0"> <tr> <td>一般会計等の一覧</td> <td>事業会計等の一覧</td> <td>公営企業(法適)の一覧</td> <td>公営企業(法非適)の一覧</td> <td>関係する一部事務組合等一覧</td> <td>地方公社・第三セクター等一覧</td> </tr> <tr> <td>項番</td> <td>会計名</td> <td>項番</td> <td>会計名</td> <td>項番</td> <td>組合等名</td> <td>項番</td> <td>団体名</td> <td colspan="2">(※3)</td> </tr> <tr> <td>(1) 一般会計</td> <td>(3) 国民健康保険特別会計</td> <td>(7) 水道事業会計</td> <td>(8) 下水道事業特別会計</td> <td>(10) 三島函南広域行政組合</td> <td>(18) 柳エフエムしみま・かんなみ</td> </tr> <tr> <td>(2) 墓園事業特別会計</td> <td>(4) 介護保険特別会計</td> <td>(9) 楽寿園特別会計</td> <td>(11) 三島市外五ヶ市町箱根山組合</td> <td>(19) みしま街づくり圏</td> </tr> <tr> <td></td> <td>(5) 後期高齢者医療特別会計</td> <td></td> <td>(12) 三島市外三ヶ市町箱根山組合</td> <td>(20) 三島市土地開発公社</td> </tr> <tr> <td></td> <td>(6) 駐車場事業特別会計</td> <td></td> <td>(13) 箱根山殖産林組合</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(14) 箱根山禁伐林組合</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(15) 静岡県後期高齢者医療広域連合</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(16) 静岡県後期高齢者医療広域連合</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(17) 静岡地方税滞納整理機構</td> <td></td> </tr> </table>															一般会計等の一覧	事業会計等の一覧	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	項番	会計名	項番	会計名	項番	組合等名	項番	団体名	(※3)		(1) 一般会計	(3) 国民健康保険特別会計	(7) 水道事業会計	(8) 下水道事業特別会計	(10) 三島函南広域行政組合	(18) 柳エフエムしみま・かんなみ	(2) 墓園事業特別会計	(4) 介護保険特別会計	(9) 楽寿園特別会計	(11) 三島市外五ヶ市町箱根山組合	(19) みしま街づくり圏		(5) 後期高齢者医療特別会計		(12) 三島市外三ヶ市町箱根山組合	(20) 三島市土地開発公社		(6) 駐車場事業特別会計		(13) 箱根山殖産林組合					(14) 箱根山禁伐林組合					(15) 静岡県後期高齢者医療広域連合					(16) 静岡県後期高齢者医療広域連合					(17) 静岡地方税滞納整理機構
一般会計等の一覧	事業会計等の一覧	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																																																																		
項番	会計名	項番	会計名	項番	組合等名	項番	団体名	(※3)																																																															
(1) 一般会計	(3) 国民健康保険特別会計	(7) 水道事業会計	(8) 下水道事業特別会計	(10) 三島函南広域行政組合	(18) 柳エフエムしみま・かんなみ																																																																		
(2) 墓園事業特別会計	(4) 介護保険特別会計	(9) 楽寿園特別会計	(11) 三島市外五ヶ市町箱根山組合	(19) みしま街づくり圏																																																																			
	(5) 後期高齢者医療特別会計		(12) 三島市外三ヶ市町箱根山組合	(20) 三島市土地開発公社																																																																			
	(6) 駐車場事業特別会計		(13) 箱根山殖産林組合																																																																				
			(14) 箱根山禁伐林組合																																																																				
			(15) 静岡県後期高齢者医療広域連合																																																																				
			(16) 静岡県後期高齢者医療広域連合																																																																				
			(17) 静岡地方税滞納整理機構																																																																				

(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。
 ※7: 住民基本台帳法の改正により、平成25年3月31日現在の住民基本台帳登録人口については、外国人住民を含む。

(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	収入金額	構成比	超過課税分
地方税	16,849,219	50.5	15,631,337	82.6	普通税	15,631,337	92.8	69,211
地方譲与税	263,557	0.8	263,557	1.4	法定普通税	15,631,337	92.8	69,211
利子割交付金	49,609	0.1	49,609	0.3	市町村民税	7,935,450	47.1	69,211
配当割交付金	38,457	0.1	38,457	0.2	個人均等割	168,822	1.0	-
株式等譲渡所得割交付金	10,380	0.0	10,380	0.1	所得割	6,667,769	39.6	-
地方消費税交付金	1,065,334	3.2	1,065,334	5.6	法人均等割	313,389	1.9	-
ゴルフ場利用税交付金	55,461	0.2	55,461	0.3	法人税割	785,470	4.7	69,211
特別地方消費税交付金	-	-	-	-	固定資産税	6,845,276	40.6	-
自動車取得税交付金	103,222	0.3	103,222	0.5	うち純固定資産税	6,814,615	40.4	-
軽油引取税交付金	-	-	-	-	軽自動車税	168,566	1.0	-
地方特例交付金	73,221	0.2	73,221	0.4	市町村たばこ税	682,045	4.0	-
地方交付税	1,753,923	5.3	1,503,967	7.9	釧産税	-	-	-
普通交付税	1,503,967	4.5	1,503,967	7.9	特別土地保有税	-	-	-
特別交付税	249,952	0.7	-	-	法定外普通税	-	-	-
震災復興特別交付税	4	0.0	-	-	目的税	1,217,882	7.2	-
(一般財源計)	20,262,383	60.8	18,794,545	99.3	法定目的税	1,217,882	7.2	-
交通安全対策特別交付金	26,011	0.1	26,011	0.1	入湯税	-	-	-
分担金・負担金	396,814	1.2	-	-	事業所税	-	-	-
使用料	546,225	1.6	61,544	0.3	都市計画税	1,217,882	7.2	-
手数料	148,980	0.4	2,157	0.0	水利地益税等	-	-	-
国庫支出金	4,087,297	12.3	-	-	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	2,308,092	6.9	-	-	合計	16,849,219	100.0	69,211
財産収入	55,148	0.2	14,049	0.1				
寄附金	18,782	0.1	-	-				
繰入金	171,089	0.5	-	-				
繰越金	782,725	2.3	-	-				
諸収入	1,309,847	3.9	22,668	0.1				
地方債	3,230,600	9.7	-	-				
うち減収補填債(特例分)	-	-	-	-				
うち臨時財政対策債	1,740,000	5.2	-	-				
歳入合計	33,343,993	100.0	18,920,974	100.0				

区分		平成24年度		平成23年度	
徴収率	現・計	99.0	94.2	98.7	93.6
(%)	年・計	98.9	93.4	98.5	92.3
		99.1	95.9	98.8	95.7

公営事業等への繰出		国民健康保険事業会計の状況	
合計	3,780,203	実質収支	712,255
下水道	796,620	再差引収支	338,172
観光施設	127,019	加入世帯数(世帯)	18,164
駐車場整備	69,000	被保険者数(人)	31,072
上水道	6,496	被保険者	102
国民健康保険	878,892	1人当り	72
その他	1,902,176	保険税(料)収入額	252
		国庫支出金	72
		保険給付費	252

歳入の状況(単位:千円・%)					
目的別歳入の状況(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	313,199	1.0	-	313,174	
総務費	3,402,347	10.3	75,982	2,958,224	
民生費	11,538,048	35.1	238,331	5,811,576	
衛生費	3,057,296	9.3	59,625	2,722,837	
労働費	1,384,394	4.2	-	930,660	
農林水産業費	451,575	1.4	255,040	243,462	
商工費	524,506	1.6	51,687	488,981	
土木費	3,278,265	10.0	1,680,275	2,014,829	
消防費	1,302,641	4.0	104,828	1,198,742	
教育費	4,001,743	12.2	692,222	3,438,327	
災害復旧費	3,672	0.0	-	3,672	
公債費	3,633,029	11.0	-	3,524,538	
諸支出費	-	-	-	-	
前年度繰上充用金	-	-	-	-	
歳出合計	32,890,715	100.0	3,157,990	23,649,022	

性質別歳入の状況(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	17,423,574	53.0	11,880,839	10,922,655	52.9	
人件費	6,920,999	21.0	6,283,340	5,932,860	28.7	
うち職員給	4,374,138	13.3	3,770,268	-	-	
扶助費	6,869,603	20.9	2,073,018	1,465,314	7.1	
公債費	3,632,972	11.0	3,524,481	3,524,481	17.1	
元利償還金	3,632,601	11.0	3,524,110	3,524,110	17.1	
内訳	うち元金	3,051,793	9.3	2,967,772	2,967,772	14.4
	うち利子	580,808	1.8	556,338	556,338	2.7
	一時借入金利子	371	0.0	371	371	0.0
その他の経費	12,305,479	37.4	10,799,031	6,044,836	29.3	
物件費	5,862,322	17.8	4,873,713	2,775,009	13.4	
維持補修費	182,708	0.6	173,606	173,606	0.8	
補助費等	1,547,581	4.7	1,399,919	631,507	3.1	
うち一部事務組合負担金	162,683	0.5	162,683	81,754	0.4	
繰出金	3,773,707	11.5	3,419,176	2,464,714	11.9	
積立金	6,544	0.0	-	-	-	
投資・出資金・貸付金	932,617	2.8	932,617	-	-	
前年度繰上充用金	-	-	-	-	-	
投資的経費計	3,161,662	9.6	969,152	-	-	
うち人件費	139,797	0.4	117,700	-	-	
内訳	普通建設事業費	3,157,990	9.6	965,480	-	
	うち補助	1,013,011	3.1	67,177	-	
	うち単独	1,908,523	5.8	878,178	-	
	災害復旧事業費	3,672	0.0	3,672	-	
	失業対策事業費	-	-	-	-	
歳出合計	32,890,715	100.0	23,649,022	-	-	

(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24年度 静岡県三島市

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	33,379	32,931	448	429	174	37,793	
2 墓園事業特別会計	12	7	5	5	-	-	
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							

(3) 市町村財政比較分析表(普通会計決算)

人口	112,632人	(H25.3.31現在)	実質赤字比率	-%
うち日本人	111,386人	(H25.3.31現在)	実質赤字比率	-%
面積	62.13	km ²	実質公債費比率	7.8%
総人口	33,343,993	千円	実質公債費比率	27.9%
総面積	32,890,715	千円	市町村類型	H20 Ⅲ-3 H21 Ⅲ-3 H22 Ⅲ-3
実支出	434,441	千円	(年度毎)	H23 Ⅲ-3 H24 Ⅲ-3
実収入	20,384,869	千円		
標準財政規模	37,793,160	千円		
地方債現在高				

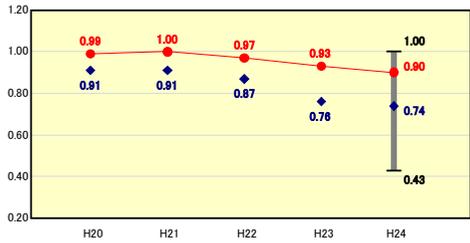
● 当該団体値
◆ 類似団体内平均値
T 類似団体内の最大値及び最小値

※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25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。
※住民基本台帳法の改正により、平成25年3月31日現在の住民基本台帳登録人口については、外国人住民を含む。

財政力

財政力指数 [0.90]

類似団体内順位 2/8 全国平均 0.49 静岡県平均 0.79

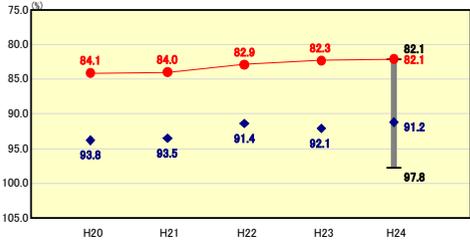


財政力指数の分析欄
平成24年度の財政力指数は0.90であり、これは類似団体平均(0.74)を上回っている。単年度の財政力指数では、平成22年度が0.907、平成23年度が0.898、平成24年度が0.897となっている。平成24年度の普通交付税算定においては、基準財政収入額は対前年度35,528千円の増加、基準財政需要額は対前年度53,432千円の増加となっており、結果単年度の財政力指数は、0.001ポイント低下した。こういった単年度数値の傾向から財政力指数は平成21年度の1.00をピークに下降傾向が継続している。今後も滞納市税の回収強化などにより税収の確保に努めるとともに、企業立地の推進を図るなど新たな税源の涵養に努める。

財政構造の弾力性

経常収支比率 [82.1%]

類似団体内順位 1/8 全国平均 90.7 静岡県平均 86.8

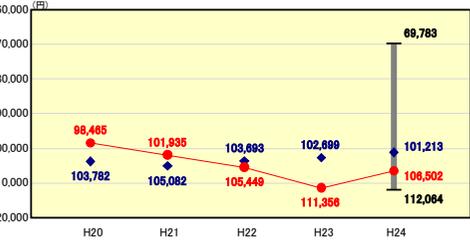


経常収支比率の分析欄
平成24年度の経常収支比率は82.1%であり、これは類似団体平均(91.2%)を下回っている。近年の傾向としては、平成20年度の84.1%をピークに平成13年度から続いた経常収支比率の上昇が下降傾向に転じている。平成23年度との比較では、0.2ポイントの減少となった。これは、市税、交付税等の減などに起因する経常一般財源の減があったものの、物件費の減などに起因する経常経費充当一般財源の減が影響したことによる。今後は事務事業の見直し等、行財政改革への取り組みを通じて経常経費の抑制に努めるとともに、市税を中心とした自主財源の確保にも努め、経常収支比率の更なる改善を図る。

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 [106,502円]

類似団体内順位 6/8 全国平均 116,454 静岡県平均 107,229

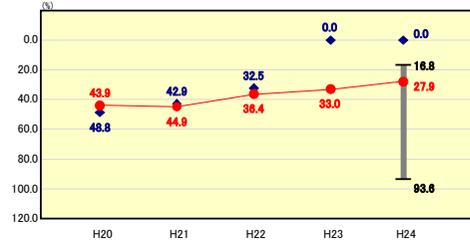


人口1人当たり人件費・物件費等決算額の分析欄
人件費、物件費及び維持補修費については、人口1人当たりの数値において類似団体平均と比較して5,289円上回っている。人件費は給料や地方公務員共済組合等負担金で減があったものの定年退職者数の増加による退職金の増により全体で0.5%の増となった。物件費は予防接種委託料や新卒未就職者等就職応援業務委託料等の減などの影響から減少している。今後は職員給の適正化や各種事務経費等の縮減によりコストの削減を図っていく。

将来負担の状況

将来負担比率 [27.9%]

類似団体内順位 7/8 全国平均 60.0 静岡県平均 55.5

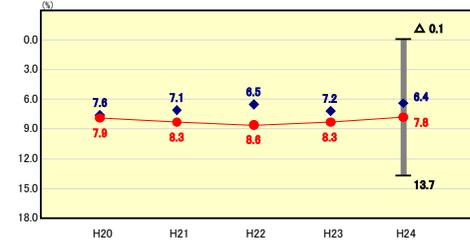


将来負担比率の分析欄
地方債現在高は増加しているものの、主に下水道事業に係る公営企業債等繰入見込額や退職手当負担見込額の減少等により相殺されたことによる分子の減少、基準財政需要額算入見込額の増加による分子の減少、主に以上の影響から将来負担比率は5.1ポイント改善することとなった。今後も健全財政の堅持に特に留意し、実質公債費比率、将来負担比率等健全化判断比率に注視しながら、市債の圧縮に努め各事業の推進を図る。

公債費負担の状況

実質公債費比率 [7.8%]

類似団体内順位 6/8 全国平均 9.2 静岡県平均 10.6

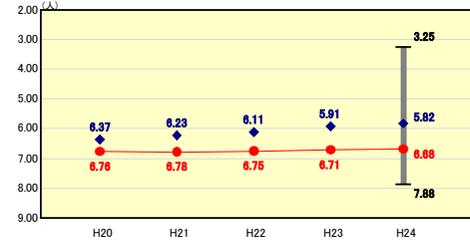


実質公債費比率の分析欄
元利償還金は増加したものの、一部事務組合の起こした起債の償還に対する負担金の減少や算入公債費等の増加による分子の減少。基準財政需要額算入額の伸びを上回る標準財政規模の増による分母の増加。主に以上の影響から実質公債費比率は0.5ポイント改善することとなった。

定員管理の状況

人口千人当たり職員数 [6.68人]

類似団体内順位 7/8 全国平均 7.00 静岡県平均 6.63

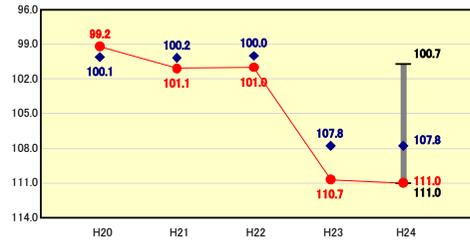


人口千人当たり職員数の分析欄
平成25年4月1日現在普通会計職員は752人(平成25年度地方公共団体定員管理調査による)(教育長を除く)で、昨年より3人増加となっている。一方、人口千人当たり職員数は類似団体と比べ0.86上回っている。当市の場合、幼稚園が12園で、幼稚園職員が56人であるが、他市と比較すると、幼稚園数、幼稚園職員数ともに多いことが、類似団体の平均値を上回る主な原因と考えられる。

給与水準(国との比較)

ラスパイルズ指数 [111.0]

類似団体内順位 8/8 全国市平均 106.6 全国町村平均 103.2



ラスパイルズ指数の分析欄
平成25年4月1日現在111.0であり、昨年度比で0.3増加している。類似団体と比べ3.2上回っている主な原因としては、職員の年齢構成による影響が大きい。年々、ラスパイルズ指数の算出数値となる給料月額減少傾向であるが、国家公務員の給料は臨時特例法に伴う減額等、当市以上に減少しているため、相対的に高額となっている。今後数年間は団塊世代の退職により職員構成が入れ替わることによって、適正化されていくものと考えられる。

(4)-1 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成24年度

静岡県三島市

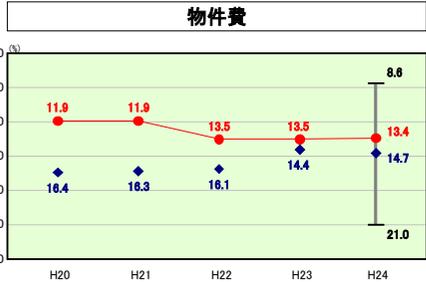
経常収支比率の分析

人口	112,632人 (H25.3.31現在)	実収支比率	-%
うち日本人	111,386人 (H25.3.31現在)	実赤字比率	-%
面積	62.13km ²	実公債費比率	7.8%
入総額	33,343,993千円	実負担比率	27.9%
出総額	32,890,716千円		
実収支	434,441千円	市町村類型	H20 III-3 H21 III-3 H22 III-3 H23 III-3 H24 III-3
標準財政規模	20,384,869千円		
地方債現在高	37,793,150千円		



※ 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。

※ 住民基本台帳法の改正により、平成25年3月31日現在の住民基本台帳登録人口については、外国人住民を含む。



類似団体内順位 3/8 全国平均 13.3 静岡県平均 14.4

物件費の分析欄

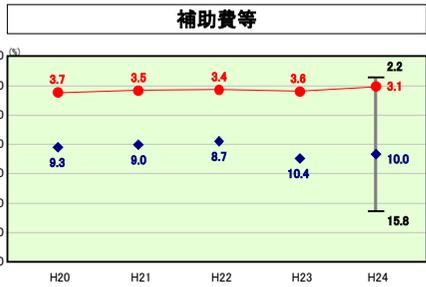
物件費に係る経常収支比率は、対前年度比とほぼ同水準であるものの、類似団体平均との比較では、1.3ポイント下回っている。類似団体と比較して、臨時職員の賃金は高い水準にあるが、職員の削減や指定管理委託などを推進して、職員人件費等からシフトが起きているためである。今後は既存事業の見直しを図ることで物件費の抑制に努めたい。



類似団体内順位 6/8 全国平均 24.8 静岡県平均 24.3

人件費の分析欄

人件費に係る経常収支比率は、平成24年度において28.7%と類似団体平均と比較して若干高い水準にある。高水準の要因としては、保育園等福祉施設や幼稚園で専門職・教育職を多く雇用していることが挙げられる。また、定年退職者の増加により退職金が増加しているが、職員の定員削減については、計画を上回るペースで進んだため、経費の削減に繋がっている。今後は職員給の適正化により人件費の抑制に努めたい。



類似団体内順位 2/8 全国平均 10.1 静岡県平均 8.7

補助費等の分析欄

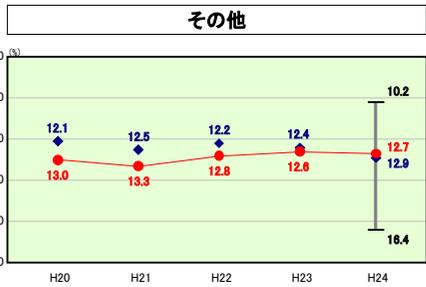
補助費等に係る経常収支比率は、類似団体平均と比較して6.9ポイント下回っており、対前年度比では0.5ポイント減少している。今後は市単独補助金に関しては、事業内容、対象団体の決算状況、補助金交付に係る行政効果等を勘案する中で、事業ごとに見直しを進めていく。



類似団体内順位 1/8 全国平均 11.2 静岡県平均 8.6

扶助費の分析欄

扶助費に係る経常収支比率は、類似団体平均と比較して5.4ポイント下回っており低い水準を維持しているものの、類似団体平均と同様上昇傾向を示している。近年の社会情勢を反映し、老人福祉費や生活保護など社会保障関連経費の増が影響している。国の制度改革や経済情勢等により増減の影響を受けやすい性質のものであり、今後も上昇していくことが予想されるが、住民の福祉の向上を図りつつ削減が可能な部分については抑制を図っていく。



類似団体内順位 5/8 全国平均 12.5 静岡県平均 11.8

その他の分析欄

その他に係る経常収支比率は、類似団体と比較して0.2ポイント下回っており、対前年度比では0.1ポイント上昇している。特別会計への繰出金に関しては、本来の独立採算制の観点から段階的な料金の見直しや保険事業における保険料の適正化を図るなどにより、収支を主な財源とする普通会計の負担額を減らしていくよう努める。



類似団体内順位 5/8 全国平均 18.8 静岡県平均 19.0

公債費の分析欄

公債費に係る経常収支比率は、類似団体平均と比較して1.1ポイント上回っており、対前年度比では0.1ポイント増加している。教育施設などの公共施設の耐震化をはじめとした起債対象となる大型事業を推進していることから、選択と集中による重点的な投資を行い、公債費増を抑制していく。



類似団体内順位 1/8 全国平均 71.9 静岡県平均 67.8

公債費以外の分析欄

公債費以外の経常収支比率は、類似団体平均と比較して10.2ポイント下回っており、低い水準を維持している。人件費に係る比率がわずかに上昇しているが、低水準を維持することができた。引き続き歳出の抑制等により財政構造の弾力性の維持に努める。

(4)-2 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成24年度

静岡県三島市

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	6,920,999	61,448	55,911	9.9
賃金(物件費)	1,035,713	9,196	4,156	121.3
一部事務組合負担金(補助費等)	59,821	531	2,621	▲79.7
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	-	-	1,381	-
公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金)	-	-	-	-
公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金)	536,879	4,767	2,685	77.5
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	139,797	1,241	808	53.6
▲退職金	▲1,110,346	▲9,858	▲6,773	45.5
合計	7,582,863	67,324	60,790	10.7

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)	6.68	5.82	0.86
ラスパイレス指数	111.0	107.8	3.2

(注) 住民基本台帳法の改正により、平成25年3月31日現在の住民基本台帳登録人口については、外国人住民を含む。(公債費及び普通建設事業費についても同様)

公債費及び公債費に準ずる費用の分析

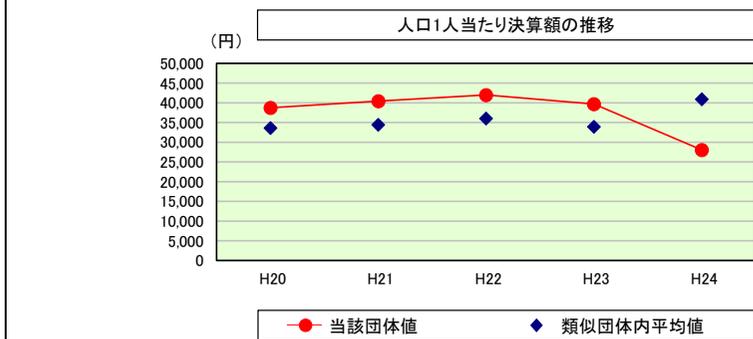


公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

	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)	3,632,601	32,252	33,012	▲2.3
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金に相当するもの (年度割相当額)	-	-	68	-
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	829,922	7,368	7,014	5.0
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	5,644	50	1,338	▲96.3
公債費に準ずる債務負担行為に係るもの	23,716	211	490	▲56.9
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)	37	0	2	▲100.0
▲特定財源の額	▲1,041,255	▲9,245	▲6,759	36.8
▲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	▲2,175,391	▲19,314	▲25,812	▲25.2
合計	1,275,274	11,322	9,353	21.1

※平成25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

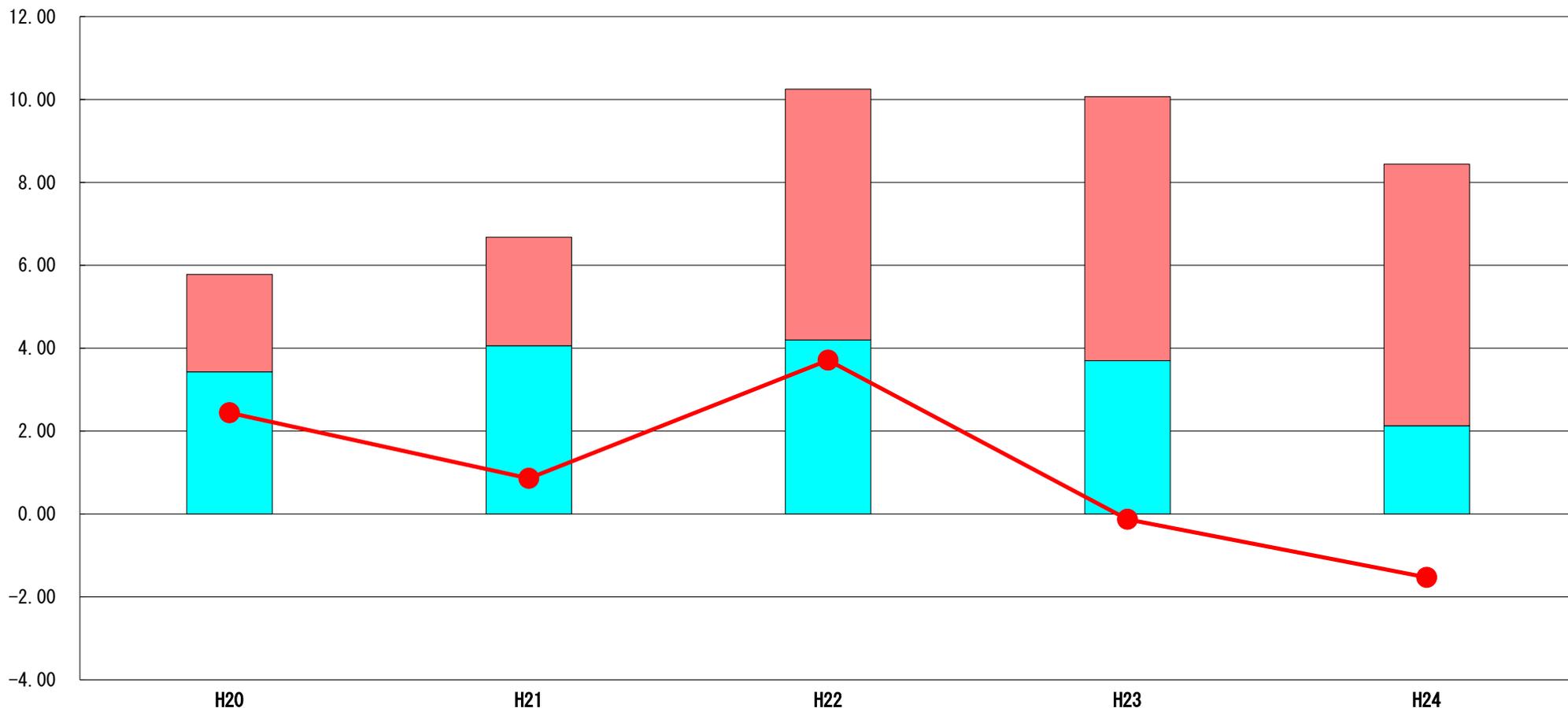
	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額				
		当該団体(円)	増減率(%) (A)	類似団体平均(円)	増減率(%) (B)	(A)-(B)
H20	4,347,179	38,738	▲2.5	33,622	▲2.2	▲0.3
うち単独分	2,807,774	25,020	3.9	18,856	▲4.2	8.1
H21	4,523,591	40,424	4.4	34,366	2.2	2.2
うち単独分	2,898,829	25,905	3.5	19,822	5.1	▲1.6
H22	4,693,777	41,994	3.9	35,965	4.7	▲0.8
うち単独分	3,173,633	28,394	9.6	20,136	1.6	8.0
H23	4,429,904	39,665	▲5.5	33,903	▲5.7	0.2
うち単独分	2,763,942	24,748	▲12.8	18,526	▲8.0	▲4.8
H24	3,157,990	28,038	▲29.3	40,849	20.5	▲49.8
うち単独分	1,908,523	16,945	▲31.5	22,537	21.7	▲53.2
過去5年間平均	4,230,488	37,772	▲5.8	35,741	3.9	▲9.7
うち単独分	2,710,540	24,202	▲5.5	19,975	3.2	▲8.7

(5) 実質収支比率等に係る経年分析 (市町村)

平成24年度

静岡県三島市

標準財政規模比 (%)



標準財政規模比 (%)

区分	年度	H20	H21	H22	H23	H24
 財政調整基金残高		2.35	2.62	6.05	6.37	6.31
 実質収支額		3.43	4.06	4.20	3.70	2.13
 実質単年度収支		2.44	0.86	3.71	▲ 0.13	▲ 1.53

分析欄

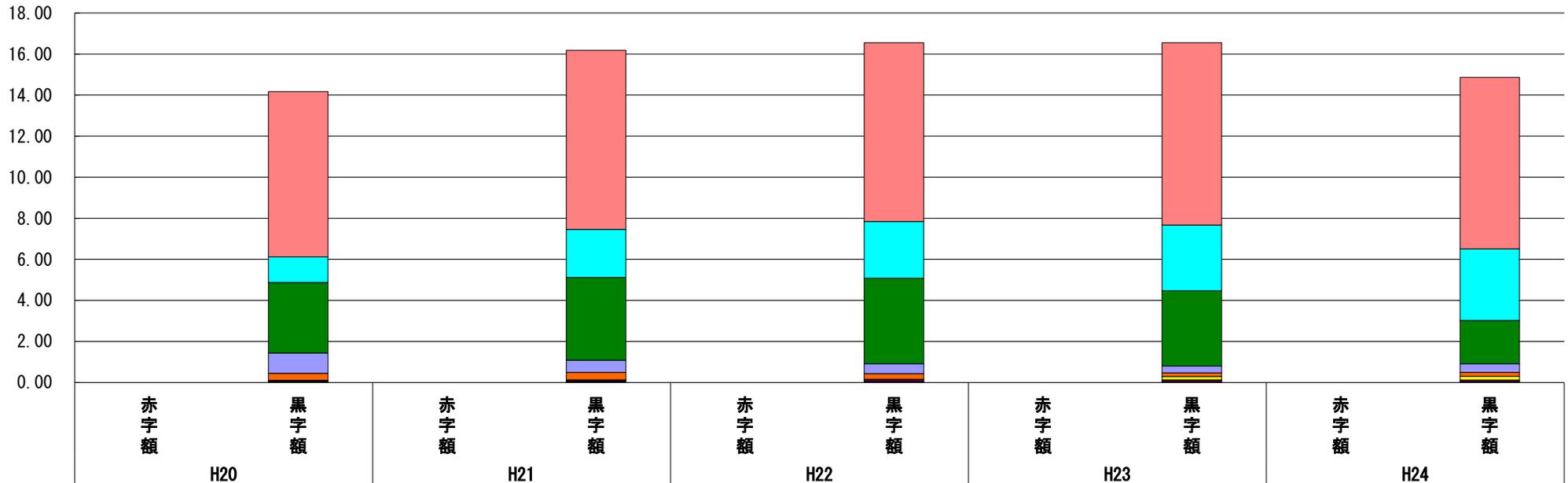
財政調整基金に359千円の積み立てを行った結果、残高は1,285,862千円となり、標準財政規模に対する残高の比率は、前年度とほぼ同様の水準となっている。
 標準財政規模に対する実質収支額の比率は、対前年度比1.4ポイント低下し、2年連続で悪化している。
 標準財政規模に対する実質単年度収支の比率は、単年度収支が赤字となったことが影響し、▲1.53%となっている。

(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24年度

静岡県三島市

標準財政規模比（%）



標準財政規模比（%）

会計	年度	H20	H21	H22	H23	H24
水道事業会計		8.05	8.72	8.71	8.88	8.36
国民健康保険特別会計		1.25	2.34	2.76	3.20	3.49
一般会計		3.43	4.04	4.17	3.67	2.11
介護保険特別会計		0.99	0.59	0.48	0.33	0.42
下水道事業特別会計		0.34	0.36	0.27	0.18	0.19
後期高齢者医療特別会計		0.02	0.02	0.02	0.16	0.18
楽寿園特別会計		0.03	0.05	0.09	0.08	0.07
墓園事業特別会計		0.01	0.02	0.03	0.04	0.03
其他会計（赤字）		-	-	-	-	-
其他会計（黒字）		0.05	0.04	0.02	0.01	0.02

分析欄

全ての会計において赤字は発生していない。今後もこれを継続できるよう、堅実な財政運営を心がける。

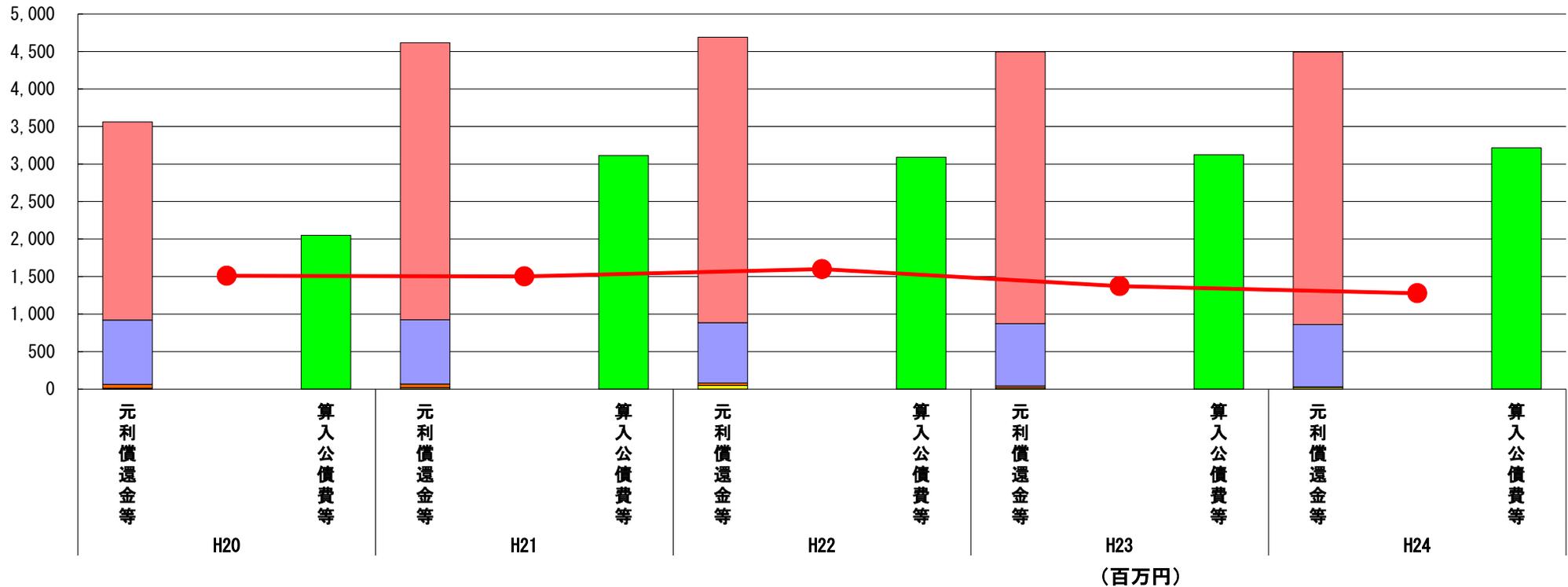
※平成25年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく連結実質赤字比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(7) 実質公債費比率（分子）の構造（市町村）

平成24年度

静岡県三島市

(百万円)



分子の構造		年度	H20	H21	H22	H23	H24
元利償還金等 (A)	元利償還金		2,640	3,691	3,805	3,624	3,633
	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		857	858	804	830	830
	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		52	47	31	25	6
	債務負担行為に基づく支出額		9	18	50	17	24
	一時借入金の利子		3	2	0	0	0
算入公債費等 (B)	算入公債費等		2,051	3,115	3,091	3,124	3,216
(A) - (B)	実質公債費比率の分子		1,510	1,501	1,599	1,372	1,277

分析欄

元利償還金は増加したものの、一部事務組合（三島函南広域行政組合）の起こした起債の償還に対する負担金の減少や算入公債費等の増加が影響し、実質公債費比率の分子の数値は減少している。

※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。

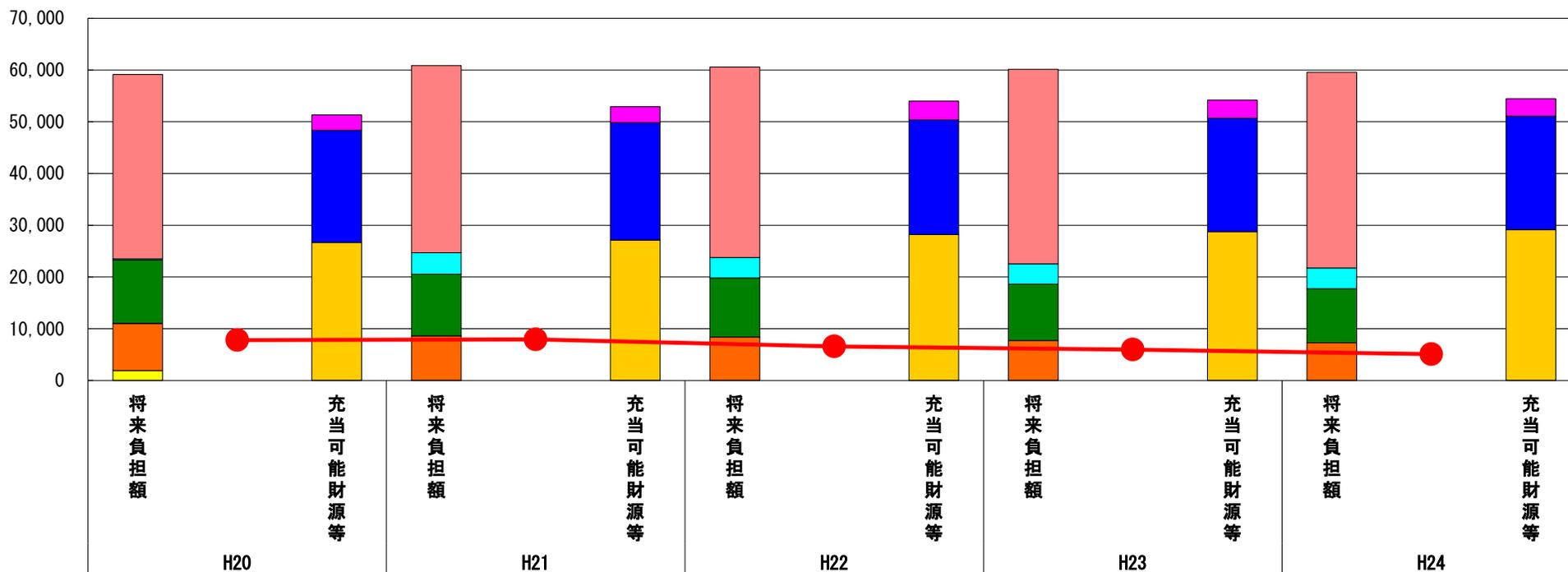
※平成25年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(8) 将来負担比率（分子）の構造（市町村）

平成24年度

静岡県三島市

(百万円)



(百万円)

分子の構造		年度	H20	H21	H22	H23	H24
将来負担額 (A)	一般会計に係る地方債の現在高		35,649	36,158	36,789	37,614	37,793
	債務負担行為に基づく支出予定額		188	4,133	3,947	3,918	4,032
	公営企業債等繰入見込額		12,241	11,923	11,411	10,882	10,449
	組合等負担等見込額		105	60	30	6	-
	退職手当負担見込額		9,019	8,569	8,382	7,725	7,272
	設立法人等の負債額等負担見込額		1,922	-	-	-	-
	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		2,992	3,104	3,644	3,502	3,372
	充当可能特定歳入		21,658	22,683	22,120	21,913	21,949
	基準財政需要額算入見込額		26,674	27,126	28,212	28,757	29,136
(A) - (B)	将来負担比率の分子		7,799	7,930	6,583	5,974	5,090

分析欄
 地方債現在高は増加しているものの、主に下水道事業に係る公営企業債等繰入見込額の減少や退職手当負担見込額の減少に加え、基準財政需要額算入見込額の増加等が影響し、分子の数値は減少している。

※平成25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。