

霧島市経営健全化計画(第3次)
資料編

2018年12月

資料編目次

I 決算の状況

1	各年度の決算状況（総括）	1
2	歳入決算額	2
3	歳出決算額	3
4	基金残高、市債残高	4

II 当初予算の状況

1	歳入当初予算額	5
2	歳出当初予算額	6～7

III 財政状況の見込

1	歳入当初予算額の見込	8
2	歳出当初予算額の見込	9
3	財政調整基金残高の見込	9
4	重点事項の見込	9

IV 2016年度決算の類似団体との比較

1	総括1・2	10～11
2	構成比	12
3	主な歳入	13
4	主な歳出	14
5	基金・市債残高	15

(注1) 決算の状況と類似団体との比較の各数値は地方財政状況調査（決算統計）に基づく。

(注2) 各項目の計数は表示単位未満を端数処理したものであり、内訳の合算と合計等が合わない場合がある。

I 決算の状況

各年度の決算状況（総括）

収支状況

単位：百万円

	H25	H26	H27	H28	H29
歳入総額	59,713	62,481	62,374	61,515	63,190
歳出総額	56,804	60,233	59,544	58,950	61,377
歳入歳出差引	2,908	2,248	2,830	2,564	1,813
翌年度に繰り越すべき財源	817	329	350	489	308
実質収支	2,092	1,919	2,479	2,075	1,505
単年度収支	669	▲ 173	560	▲ 404	▲ 570
積立金	713	2,435	979	1,273	876
繰上償還金	312	554	263	1	0
積立金取崩し額	162	260	609	151	1,566
実質単年度収支	1,532	2,556	1,194	719	▲ 1,260

指数等

	H25	H26	H27	H28	H29
財政力指数	0.54	0.54	0.54	0.54	0.54
標準財政規模	34,367,698	34,347,648	34,364,385	34,090,021	33,932,119
基準財政収入額	13,076,159	13,309,965	13,641,804	14,182,481	14,518,356
基準財政需要額	23,963,997	24,430,965	25,442,114	26,342,107	26,589,628
経常一般財源等収入額	32,076,535	32,323,328	33,215,482	32,727,795	32,720,935
実質収支比率	6.1	5.6	7.2	6.1	4.4
経常一般財源等比率	93.3	94.1	96.7	96.0	96.4
経常収支比率	85.0	87.2	84.9	87.3	88.8
公債費負担比率	20.5	20.0	18.4	18.2	17.3

* 標準財政規模から経常一般財源等収入額までの単位は千円

健全化判断比率

	H25	H26	H27	H28	H29
実質赤字比率	—	—	—	—	—
連結実質赤字比率	—	—	—	—	—
実質公債費比率	10.3	9.6	9.5	8.8	8.1
将来負担比率	39.3	11.1	0.7	—	—

歳入決算額

単位：百万円

歳入項目	H25	H26	H27	H28	H29
地方税	15,366	15,476	15,344	15,689	16,164
地方譲与税	678	653	701	698	695
利子割交付金	22	21	18	9	24
配当割交付金	15	59	37	23	29
株式等譲渡所得割交付金	25	41	38	13	29
地方消費税交付金	1,135	1,371	2,410	2,192	2,316
ゴルフ場利用税交付金	60	57	50	49	51
軽油・自動車取得税交付金	85	36	54	67	94
地方特例交付金	57	60	63	67	79
地方交付税	16,644	16,493	16,427	15,826	15,056
うち普通交付税	14,985	14,916	14,839	14,271	13,592
うち特別交付税	1,659	1,577	1,588	1,555	1,464
交通安全対策特別交付金	30	26	28	26	23
分担金及び負担金	590	625	509	420	384
使用料	1,458	1,438	1,410	1,387	1,360
手数料	213	208	207	196	198
国庫支出金	8,516	8,313	8,826	9,072	9,323
国有提供施設等所在市町村助成交付金	4	3	3	2	2
都道府県支出金	4,305	5,785	3,793	4,370	5,041
財産収入	274	1,610	941	242	224
寄附金	4	29	166	237	536
繰入金	541	1,407	2,378	2,024	2,963
繰越金	2,773	2,918	2,248	2,830	2,564
諸収入	492	472	435	722	690
地方債	6,428	5,379	6,287	5,353	5,344
うち減税補てん債	0	0	0	0	0
うち臨時財政対策債	2,500	2,367	2,227	1,808	1,840
歳入合計	59,713	62,481	62,374	61,515	63,190
一般財源合計	40,253	42,080	42,378	40,568	41,457
特定財源合計	19,460	20,401	19,996	20,947	21,733
自主財源合計	21,710	24,185	23,639	23,747	25,084
依存財源合計	38,003	38,297	38,735	37,768	38,106
経常的収入合計	42,775	43,433	45,034	44,882	45,215
臨時的収入合計	16,938	19,049	17,339	16,633	17,975

*特別交付税には「震災復興特別交付税」を含む

歳出決算額 性質別

単位：百万円

歳出項目	H25	H26	H27	H28	H29
義務的経費	29,417	31,122	30,911	31,223	31,678
人件費	9,075	9,435	9,014	8,858	9,073
扶助費	11,725	12,946	13,804	14,721	15,206
公債費	8,617	8,741	8,093	7,644	7,399
投資的経費	11,214	12,006	10,561	10,660	10,546
普通建設事業費	11,047	11,791	10,247	9,412	9,931
災害復旧事業費	166	214	314	1,248	616
その他の経費	16,174	17,105	18,072	17,067	19,153
繰出金	5,312	5,103	5,620	5,424	5,410
補助費等	2,289	2,180	2,601	2,766	2,835
物件費	6,085	6,037	6,185	6,107	6,421
維持補修費	393	401	467	474	507
積立金	1,952	3,254	3,079	2,185	3,866
投資及び出資金	66	60	56	54	53
貸付金	76	71	64	58	61
歳出合計	56,804	60,233	59,544	58,950	61,377

歳出決算額 目的別

単位：百万円

歳出項目	H25	H26	H27	H28	H29
議会費	348	331	339	305	307
総務費	7,433	9,367	9,231	10,429	9,287
民生費	18,032	19,069	19,477	20,580	21,022
衛生費	4,762	4,333	3,862	3,702	4,228
労働費	56	41	42	40	45
農林水産業費	2,479	4,202	2,021	2,271	2,657
商工費	1,033	657	1,880	743	1,282
土木費	6,009	6,002	5,795	4,867	4,239
消防費	1,865	2,127	2,239	1,731	1,871
教育費	6,002	5,149	6,251	5,392	8,424
災害復旧費	167	214	314	1,248	616
公債費	8,617	8,741	8,093	7,644	7,399
歳出合計	56,804	60,233	59,544	58,950	61,377

3 基金残高の決算額

単位：百万円

	H25	H26	H27	H28	H29
財政調整基金	7,784	9,959	10,330	11,452	10,761
減債基金	1,839	1,543	1,882	2,184	2,287
特定建設事業基金	3,319	3,315	3,849	2,921	3,699
合計	12,942	14,816	16,060	16,557	16,747

積立基金残高の決算額

単位：百万円

	H25	H26	H27	H28	H29
財政調整基金	7,784	9,959	10,330	11,452	10,761
減債基金	1,839	1,543	1,882	2,184	2,287
特定目的基金	9,661	9,719	9,778	8,561	10,124
合計	19,283	21,220	21,989	22,196	23,172

* 特定目的基金には特定建設事業基金を含む

市債残高の決算額

単位：百万円

	H25	H26	H27	H28	H29
市債現在高	65,848	63,308	62,223	60,543	58,998
うち臨時財政対策債	22,558	23,716	24,687	25,080	25,349
うち合併特例債	13,297	13,866	14,890	15,892	15,485

* 合併特例債には、旧市町村合併推進事業債を含む

Ⅱ 当初予算の状況

歳入当初予算額

単位：百万円

歳入項目	H26	H27	H28	H29	H30
地方税	15,095	14,975	14,985	15,389	15,400
地方譲与税	643	626	655	680	680
利子割交付金	20	20	20	13	15
配当割交付金	9	18	20	20	20
株式等譲渡所得割交付金	3	25	30	30	30
地方消費税交付金	1,450	1,550	1,850	2,100	2,250
ゴルフ場利用税交付金	56	55	51	45	45
軽油・自動車取得税交付金	48	34	35	50	70
地方特例交付金	50	50	50	50	50
地方交付税	14,150	14,100	14,025	13,750	13,250
普通交付税	13,400	13,350	13,275	13,000	12,500
特別交付税	750	750	750	750	750
交通安全対策特別交付金	30	30	30	30	30
分担金及び負担金	662	483	431	399	235
使用料	1,291	1,335	1,329	1,342	1,290
手数料	204	209	207	200	196
国庫支出金	8,403	7,966	9,360	9,022	8,767
国有提供施設等所在市町村助成交付金	4	3	3	2	2
都道府県支出金	3,763	3,723	3,969	4,427	4,754
財産収入	185	196	242	241	230
寄附金	2	21	162	222	560
繰入金	1,925	3,260	3,340	2,912	3,644
繰越金	200	200	200	200	200
諸収入	490	521	610	588	526
地方債	5,937	5,700	5,645	4,317	3,565
うち減税補てん債	0	0	0	0	0
うち臨時財政対策債	2,200	1,800	1,800	1,900	1,700
歳入合計	54,620	55,100	57,250	56,030	55,810
一般財源合計	35,347	34,887	35,253	35,987	36,546
特定財源合計	19,273	20,213	21,997	20,043	19,264
自主財源合計	20,054	21,200	21,507	21,494	22,282
依存財源合計	34,566	33,900	35,743	34,536	33,528

歳出当初予算額 性質別

単位：百万円

歳出項目	H26	H27	H28	H29	H30
義務的経費	30,511	30,819	31,293	31,352	31,827
人件費	9,945	9,806	9,502	9,430	9,658
扶助費	12,162	12,846	14,042	14,438	15,178
公債費	8,404	8,167	7,748	7,483	6,992
投資的経費	8,380	8,289	9,084	7,118	5,865
普通建設事業費	8,213	8,141	8,943	6,919	5,724
災害復旧事業費	167	148	141	199	141
その他の経費	15,729	15,992	16,874	17,560	18,117
繰出金	3,699	3,774	3,973	4,072	4,881
補助費等	4,419	4,324	4,909	4,894	4,394
物件費	6,456	6,744	6,679	6,902	6,969
維持補修費	1,003	987	991	1,027	1,063
積立金	37	55	213	559	707
投資及び出資金	0	0	0	0	0
貸付金	86	78	79	77	73
予備費	30	30	30	30	30
合計	54,620	55,100	57,250	56,030	55,810

歳出当初予算額 目的別

単位：百万円

歳出項目	H26	H27	H28	H29	H30
議会費	345	351	313	316	319
総務費	5,974	6,996	8,766	6,781	6,845
民生費	19,311	19,861	21,728	21,937	22,934
衛生費	3,358	3,333	3,343	3,346	3,286
労働費	21	21	18	23	24
農林水産業費	2,196	1,874	2,059	2,194	1,928
商工費	541	522	581	973	1,110
土木費	5,938	5,577	5,310	4,186	4,746
消防費	2,307	2,225	1,763	1,872	1,764
教育費	5,687	5,647	5,140	6,397	5,382
災害復旧費	167	148	141	199	141
公債費	8,404	8,167	7,748	7,483	6,992
諸支出金	342	349	308	290	309
予備費	30	30	30	30	30
歳出合計	54,620	55,100	57,250	56,030	55,810

歳出当初予算額 節別

単位：百万円

節・細節	H26	H27	H28	H29	H30
1 報酬	356	427	386	357	341
2 給料	4,355	4,370	4,332	4,330	4,365
3 職員手当等	3,698	3,555	3,476	3,495	3,596
4 共済費	1,811	1,765	1,687	1,627	1,739
5 災害補償費	4	4	4	4	4
6 恩給及び退職年金	0	0	0	0	0
7 賃金	960	975	889	983	970
8 報償費	219	224	286	215	321
9 旅費	124	116	118	107	109
10 交際費	2	2	2	2	2
11 需用費	2,389	2,529	2,357	2,344	2,367
消耗品費	536	617	532	512	494
燃料費	147	174	139	132	129
食糧費	4	6	3	3	3
印刷製本費	77	85	76	82	71
光熱水費	482	507	499	488	514
修繕料	1,053	1,060	1,058	1,082	1,112
賄材料費	89	80	49	46	44
飼料費	0	0	0	0	0
医薬材料費	0	0	0	0	0
12 役務費	356	366	373	354	348
通信運搬費	213	222	224	218	201
広告料	15	14	22	15	25
手数料	74	79	80	73	72
保険料	54	51	47	49	49
13 委託料	4,110	4,050	4,116	4,229	4,130
14 使用料・賃借料	496	552	619	671	585
15 工事請負費	4,147	5,685	5,923	4,154	3,544
16 原材料費	24	20	19	18	17
17 公有財産購入費	410	280	186	302	116
18 備品購入費	479	230	281	338	212
19 負担・補助・交付金	5,735	5,020	5,773	5,861	5,017
20 扶助費	11,552	12,259	13,513	13,948	14,767
21 貸付金	86	78	79	77	73
22 補償・補填・賠償金	1,082	509	716	323	427
23 償還・利子・割引料	8,454	8,217	7,891	7,627	7,135
24 投資・出資金	0	0	0	0	0
25 積立金	37	55	213	559	707
26 寄附金	0	0	0	0	0
27 公課費	6	7	6	6	6
28 繰出金	3,699	3,774	3,973	4,072	4,881
29 予備費	30	30	30	30	30
歳出合計	54,620	55,100	57,250	56,030	55,810

Ⅲ 財政状況の見込

歳入当初予算額の見込

単位：百万円

歳入項目	2019 (H31)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
地方税	15,905	15,905	15,905	15,905	15,905	15,905	15,905
地方譲与税	693	693	693	711	711	711	734
利子割交付金	17	17	17	17	17	17	17
配当割交付金	29	29	29	29	29	29	29
株式等譲渡所得割交付金	26	26	26	26	26	26	26
地方消費税交付金	2,350	2,700	2,700	2,700	2,700	2,700	2,700
ゴルフ場利用税交付金	49	49	49	49	49	49	49
軽油・自動車取得税交付金	67	67	67	67	67	67	67
地方特例交付金	60	60	60	60	60	60	60
地方交付税	12,550	12,150	11,750	11,750	11,750	11,750	11,750
普通交付税	11,800	11,400	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000
特別交付税	750	750	750	750	750	750	750
交通安全対策特別交付金	20	20	20	20	20	20	20
分担金及び負担金	235	118	118	118	118	118	118
使用料	1,290	1,290	1,290	1,290	1,290	1,290	1,290
手数料	196	196	196	196	196	196	196
国庫支出金	8,917	9,194	9,261	10,437	10,819	11,620	9,717
国有提供施設等所在市町村助成交付金	2	2	2	2	2	2	2
都道府県支出金	4,992	4,817	4,612	4,657	4,702	4,732	4,762
財産収入	218	215	211	207	204	200	198
寄附金	452	452	452	452	452	452	452
繰入金	3,404	3,626	3,585	3,301	2,995	2,753	2,116
繰越金	200	200	200	200	200	200	200
諸収入	526	526	526	526	526	526	526
地方債	5,150	5,279	4,298	5,780	6,863	8,417	4,177
うち臨時財政対策債	1,745	1,745	1,966	1,966	1,966	1,966	1,966
歳入合計	57,348	57,631	56,067	58,500	59,701	61,839	55,110
一般財源合計	35,798	35,929	35,724	35,432	35,070	34,713	34,382
特定財源合計	21,550	21,702	20,343	23,068	24,631	27,126	20,728
自主財源合計	22,426	22,528	22,483	22,195	21,886	21,640	21,001
依存財源合計	34,922	35,103	33,584	36,305	37,815	40,200	34,110

歳出当初予算額（性質別）の見込

単位：百万円

歳出項目	2019 (H31)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
義務的経費	31,960	33,487	33,837	33,731	33,651	33,470	33,688
人件費	9,658	10,822	10,822	10,822	10,822	10,822	10,822
扶助費	15,478	15,778	16,078	16,378	16,678	16,878	17,078
公債費	6,824	6,887	6,937	6,531	6,151	5,770	5,788
投資的経費	7,711	7,341	6,014	8,566	9,922	12,257	5,681
普通建設事業費	7,570	7,200	5,873	8,425	9,781	12,116	5,540
災害復旧事業費	141	141	141	141	141	141	141
その他の経費	17,677	16,803	16,216	16,203	16,128	16,112	15,741
繰出金	4,953	5,005	5,072	5,137	5,212	5,292	5,377
補助費等	3,759	3,967	3,374	3,315	3,184	3,106	3,068
物件費	7,234	6,128	6,056	6,026	5,996	5,966	5,536
維持補修費	1,138	1,113	1,128	1,143	1,158	1,173	1,188
積立金	490	487	483	479	475	472	469
投資及び出資金	0	0	0	0	0	0	0
貸付金	73	73	73	73	73	73	73
予備費	30	30	30	30	30	30	30
合計	57,348	57,631	56,067	58,500	59,701	61,839	55,110

財政調整基金の見込（当初予算）

単位：百万円

項目	2019 (H31)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
年度末残高	7,091	5,726	4,385	3,351	2,678	2,361	2,397

重点事項の見込（当初予算）

単位：百万円

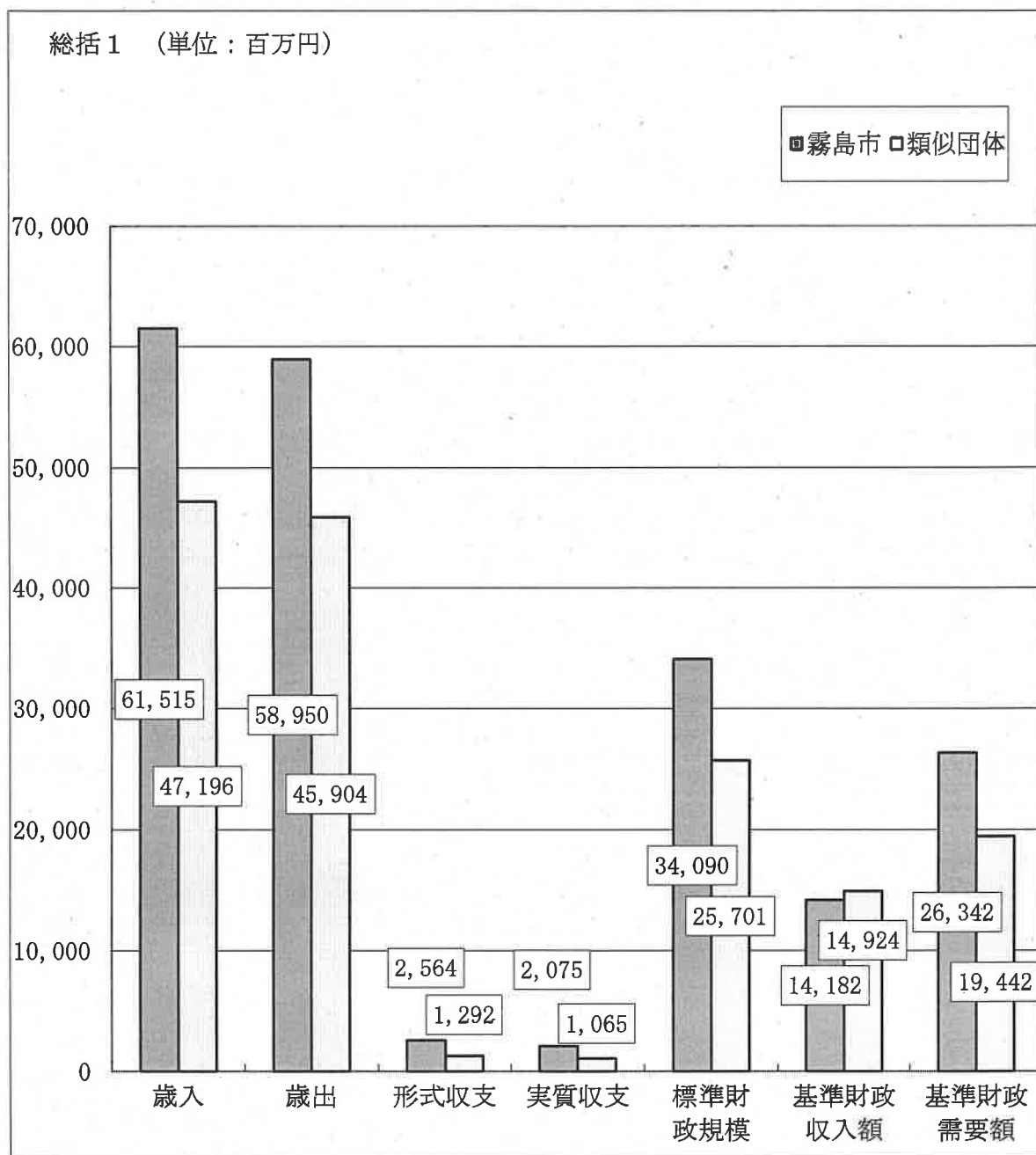
項目	2019 (H31)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
財政調整基金繰入額	1,946	2,127	2,102	1,792	1,429	1,072	718
市債年度末残高	55,310	54,024	51,663	51,148	52,065	54,897	53,459
3基金年度末残高	12,226	10,271	8,368	6,641	5,274	4,261	3,600

IV 2016 年度決算の類似団体との比較

2016年度決算の類似団体との比較 総括 1

単位：百万円

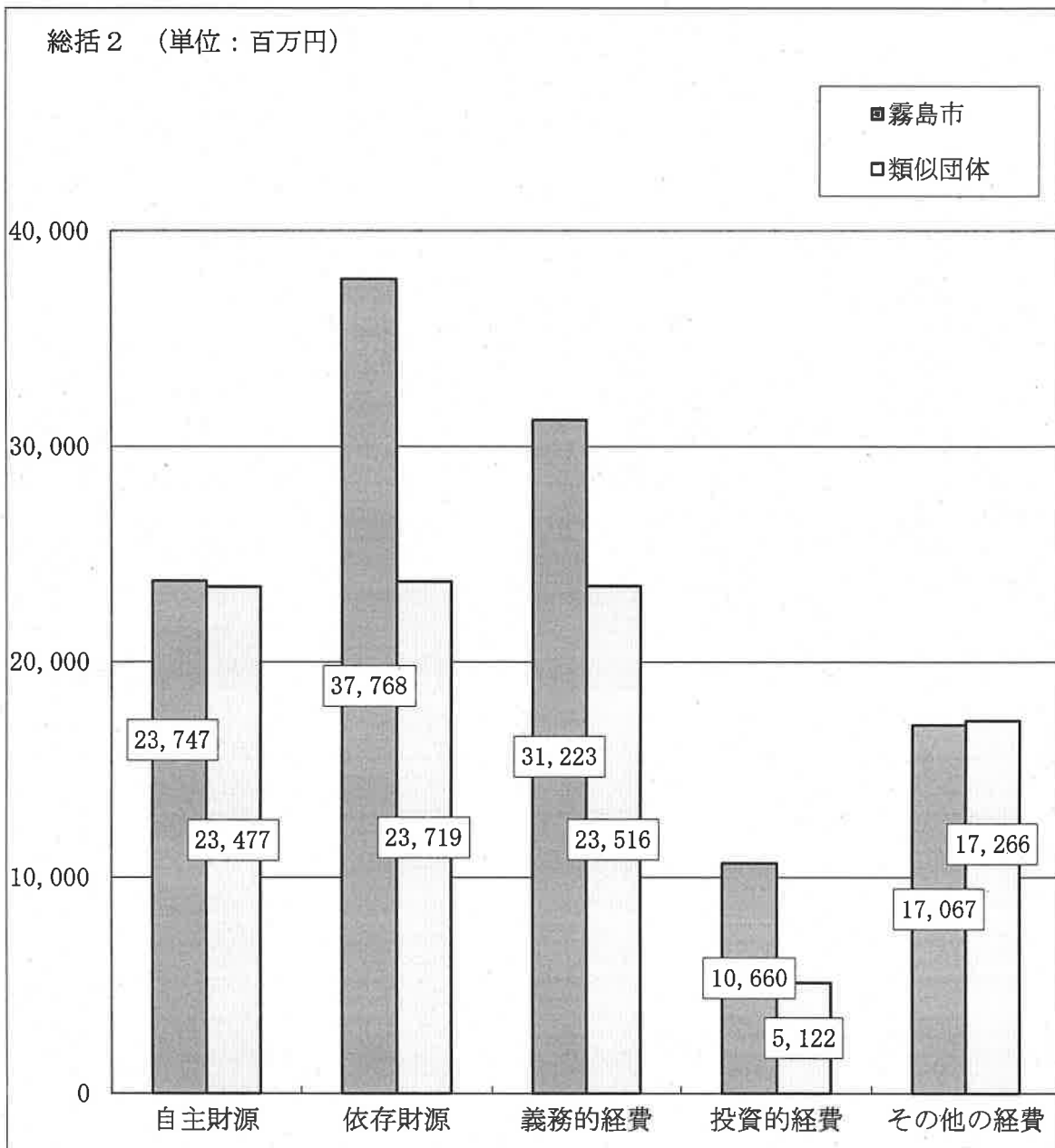
	歳入	歳出	形式収支	実質収支	標準財政規模	基準財政収入額	基準財政需要額
A 霧島市	61,515	58,950	2,564	2,075	34,090	14,182	26,342
B 類似団体	47,196	45,904	1,292	1,065	25,701	14,924	19,442
比較(A-B)	14,319	13,046	1,273	1,010	8,389	▲ 742	6,900



2016年度決算の類似団体との比較 総括 2

単位：百万円

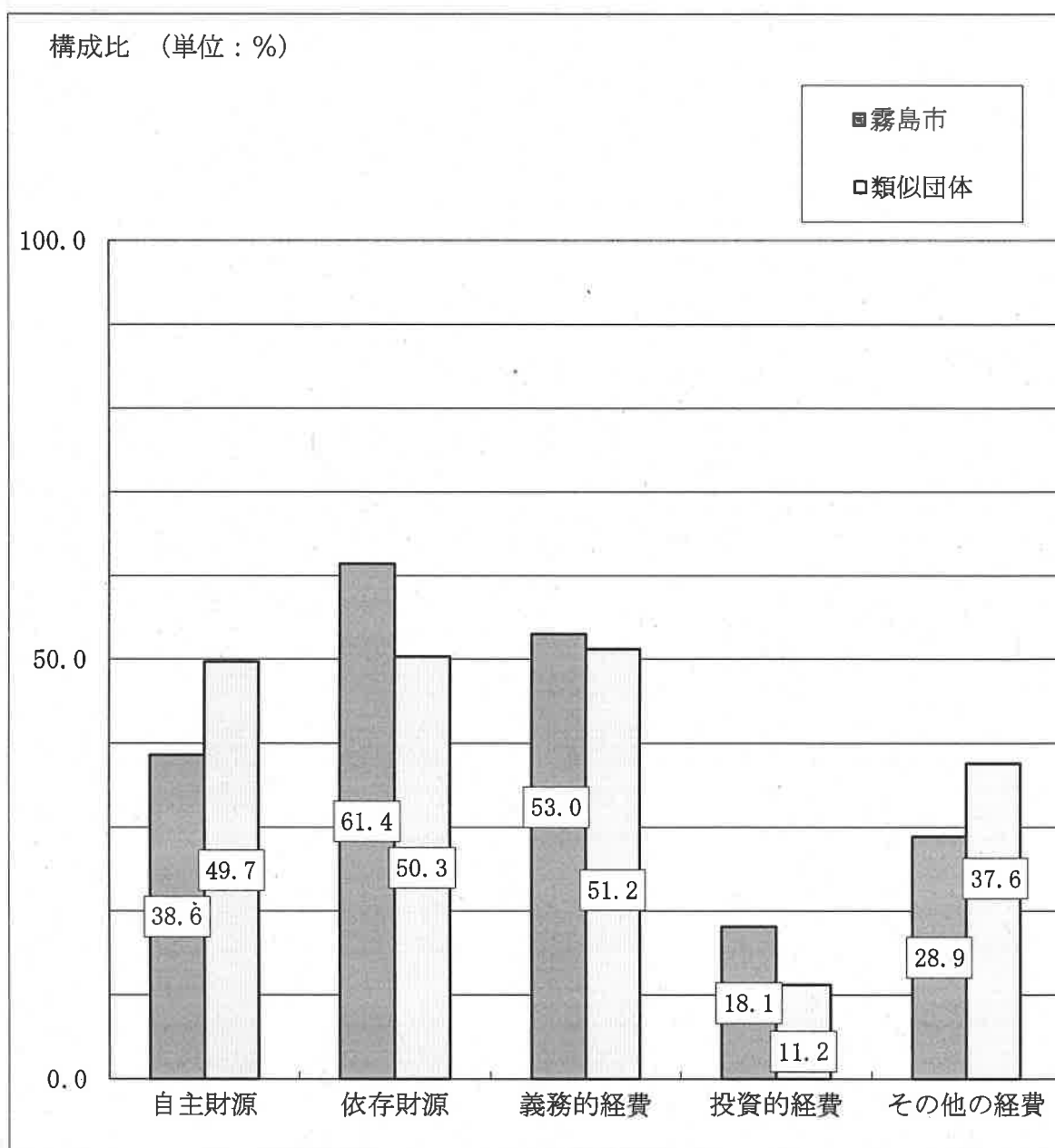
	歳入		歳出		
	自主財源	依存財源	義務的経費	投資的経費	その他の経費
A 霧島市	23,747	37,768	31,223	10,660	17,067
B 類似団体	23,477	23,719	23,516	5,122	17,266
比較(A-B)	270	14,049	7,707	5,538	▲ 199



2016年度決算の類似団体との比較 構成比

単位：％

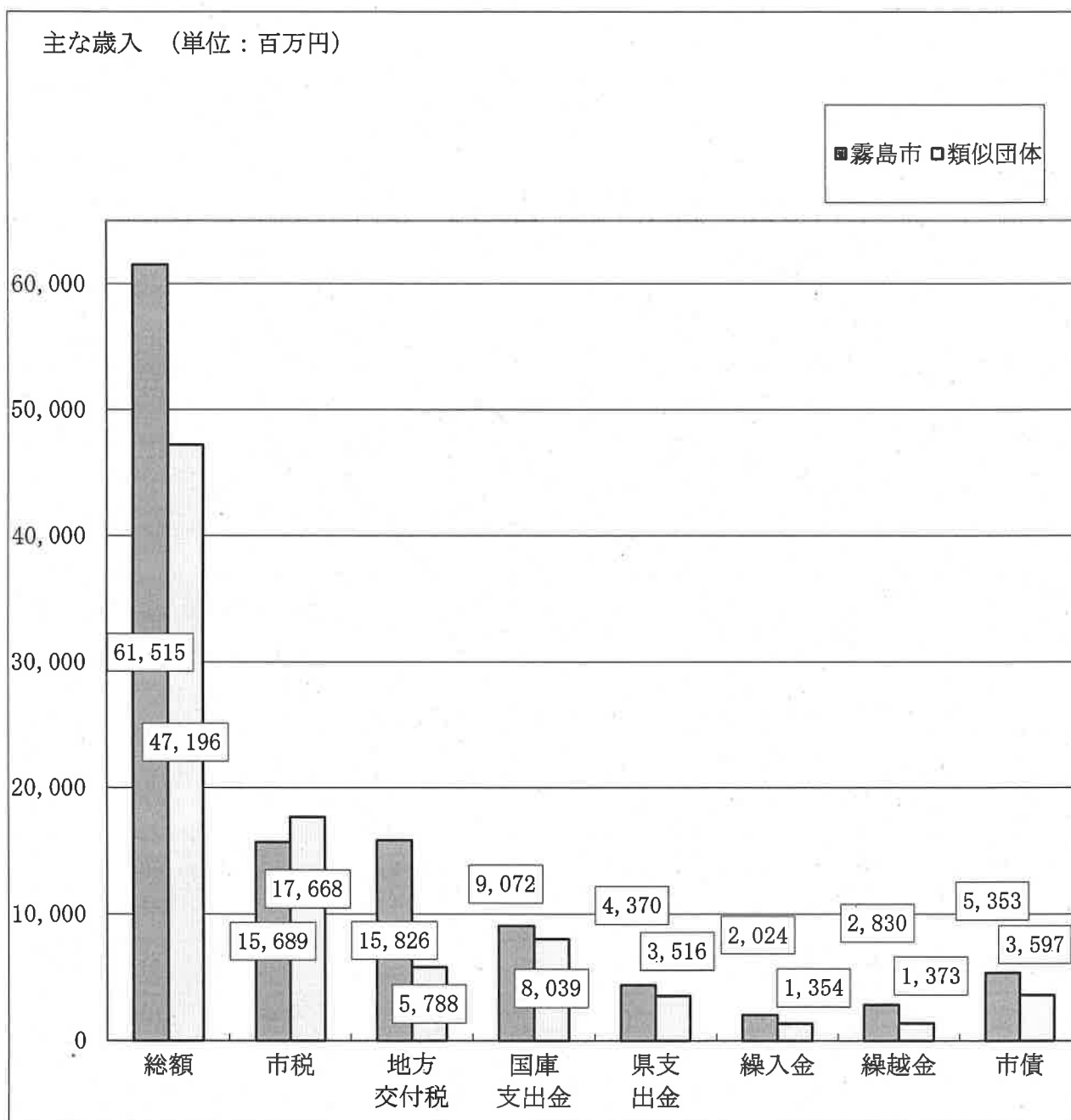
	歳入・歳出総額に占める構成比				
	歳入		歳出		
	自主財源	依存財源	義務的経費	投資的経費	その他の経費
霧島市	38.6	61.4	53.0	18.1	28.9
類似団体	49.7	50.3	51.2	11.2	37.6



2016年度決算の類似団体との比較 主な歳入

単位：百万円

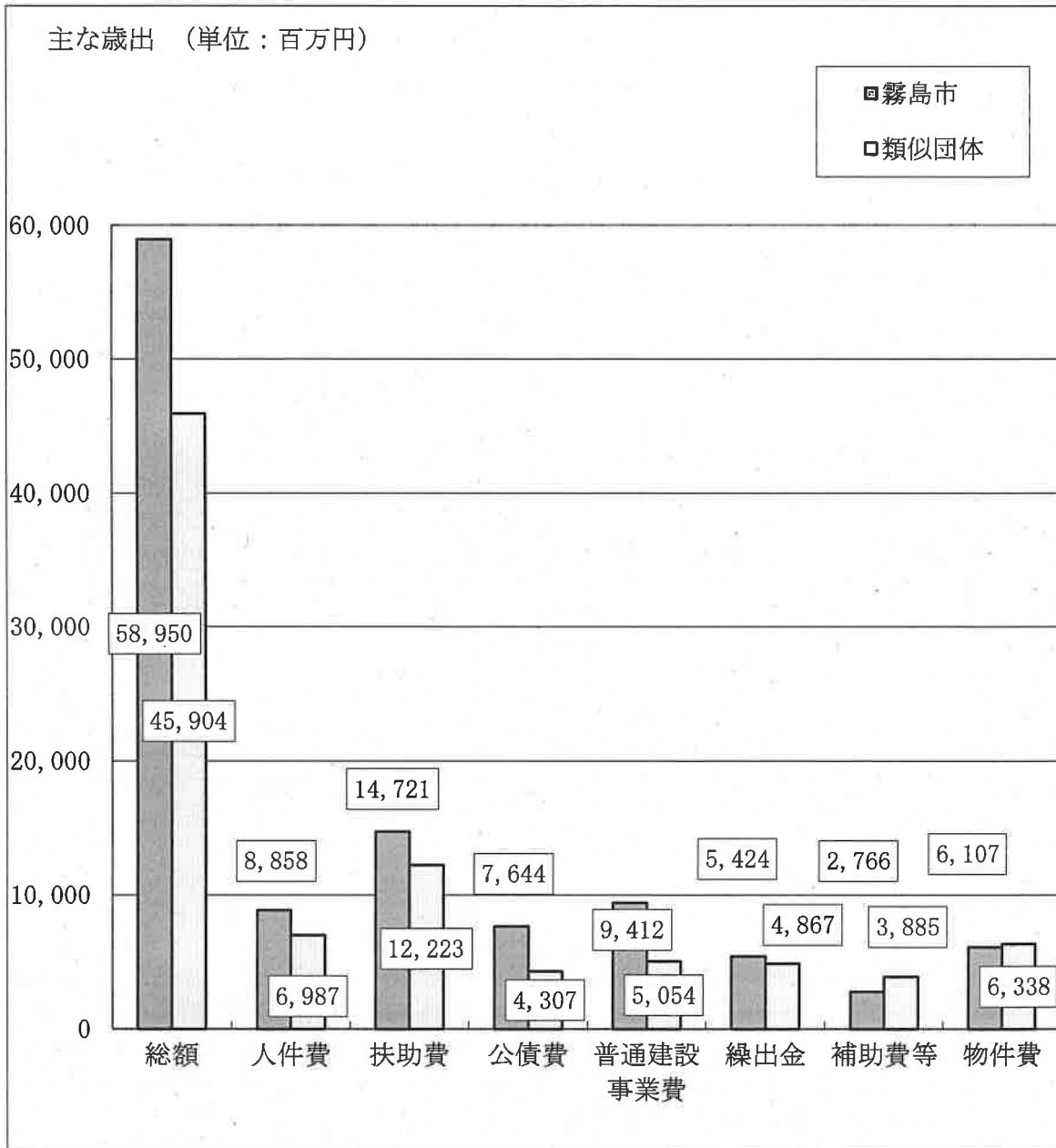
	総額	市税	地方 交付税	国庫 支出金	県支 出金	繰入金	繰越金	市債
A 霧島市	61,515	15,689	15,826	9,072	4,370	2,024	2,830	5,353
B 類似団体	47,196	17,668	5,788	8,039	3,516	1,354	1,373	3,597
比較(A-B)	14,319	▲ 1,979	10,038	1,033	854	670	1,457	1,756



2016年度決算の類似団体との比較 主な歳出

単位：百万円

	総額	人件費	扶助費	公債費	普通建設 事業費	繰出金	補助費等	物件費
A 霧島市	58,950	8,858	14,721	7,644	9,412	5,424	2,766	6,107
B 類似団体	45,904	6,987	12,223	4,307	5,054	4,867	3,885	6,338
比較(A-B)	13,046	1,871	2,498	3,337	4,358	557	▲ 1,119	▲ 231



2016年度決算の類似団体との比較 基金・市債残高

単位：百万円

	積立基金	積立基金の内訳			市債
		財政調整基金	減債基金	特定目的基金	
A 霧島市	22,196	11,452	2,184	8,561	60,543
B 類似団体	9,823	3,868	1,079	4,875	39,653
比較(A-B)	12,373	7,584	1,105	3,686	20,890

