

# 平成25年度 財政状況資料集

## 総括表（市町村）

都道府県名	愛媛県		市町村類型	I-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	18,031,070	18,090,598	実質収支比率	5.9	5.9																																																																																																																																							
市町村名	伊予市		地方交付税種地	2-3		財源超過	×	歳入総額	17,195,298	17,256,185	経常収支比率	87.0	88.3																																																																																																																																							
						首都	×	歳入歳出差引	835,772	834,413	(※1)	(93.3)	(94.5)																																																																																																																																							
						近畿	×	翌年度に繰越すべき財源	193,167	199,100	標準財政規模	10,866,115	10,856,342																																																																																																																																							
						中部	×	実質収支	642,605	635,313	財政力指数	0.42	0.41																																																																																																																																							
人口	22年国調(人)		38,017		産業構造(※5)	過疎	○	単年度収支	7,292	-104,304	公債費負担比率	14.7	15.7																																																																																																																																							
	17年国調(人)		39,493			山振	○	積立金	500,000	200,631	健全化判断比率	-	-																																																																																																																																							
	増減率(%)		-3.7			低開発	×	積立金取崩し額	340,000	402,100	実質赤字比率	-	-																																																																																																																																							
住民基本台帳人口(※6)	26.01.01(人)		38,839		区分	22年国調	17年国調	低開発	×	積立金取崩し額	340,000	402,100	資金不足比率(※4)	-	-																																																																																																																																					
	うち日本人(人)		38,645			第1次	2,945	3,676	指数表選定	○	実質単年度収支	167,292				-305,773	12.1	12.8																																																																																																																																		
	25.03.31(人)		38,969				第2次	16.1	18.5	基準財政収入額	3,367,209	3,346,375				-	-																																																																																																																																			
	うち日本人(人)		38,789			第3次		4,751	5,393	基準財政需要額	7,945,563	7,988,037																																																																																																																																								
	増減率(%)		-0.3				10,600	10,706	標準税収入額等	4,330,067	4,295,273	経常経費充当一般財源等						9,452,658	9,595,014	将来負担比率	50.9	55.3																																																																																																																														
	うち日本人(%)		-0.4			57.9	53.9	歳入一般財源等	12,759,474	12,853,396	歳入一般財源等	12,759,474						12,853,396																																																																																																																																		
面積(km <sup>2</sup> )		194.47																																																																																																																																																		
人口密度(人/km <sup>2</sup> )		195																																																																																																																																																		
世帯数(世帯)		13,959																																																																																																																																																		
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	18,530,809	18,309,920	うち公的資金	17,121,392	17,084,367																																																																																																																																						
	市区町村長	1	7,785		一般職員	280	882,280	3,151	債務負担行為額(支出予定額)	1,138,589	70,702																																																																																																																																									
	副市区町村長	1	6,240		うち消防職員	-	-	-	収益事業収入	-	-																																																																																																																																									
	教育長	1	5,339		うち技能労務職員	15	41,355	2,757	土地開発基金現在高	558,914	558,914																																																																																																																																									
	議会議長	1	4,130		教育公務員	17	56,126	3,302	積立金現在高	2,340,983	2,180,983																																																																																																																																									
	議会副議長	1	3,360		臨時職員	-	-	-	財政調整基金	240,372	240,264																																																																																																																																									
	議会議員	18	3,080		合計	297	938,406	3,160	減債基金	240,372	240,264																																																																																																																																									
						ラスパイレズ指数			97.0	その他特定目的基金	2,386,656	2,468,483																																																																																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>一般会計等の一覧 項番</th> <th>会計名</th> <th>事業会計の一覧 項番</th> <th>会計名</th> <th>公営企業(法適)の一覧 項番</th> <th>会計名</th> <th>公営企業(法非適)の一覧 項番</th> <th>会計名</th> <th>関係する一部事務組合等一覧 組合等名</th> <th>地方公社・第三セクター等一覧 団体名</th> <th>(※3)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(1)</td> <td>一般会計</td> <td>(2)</td> <td>国民健康保険特別会計(事業勘定)</td> <td>(7)</td> <td>水道事業会計</td> <td>(8)</td> <td>簡易水道特別会計</td> <td>(16)</td> <td>松山養護老人ホーム事務組合</td> <td>(26)</td> <td>有限会社 栗の里なかやま</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>(3)</td> <td>国民健康保険特別会計(診療施設勘定)</td> <td></td> <td></td> <td>(9)</td> <td>飲料水供給施設特別会計</td> <td>(17)</td> <td>松山広域福祉施設事務組合</td> <td>(27)</td> <td>株式会社 プロシーズ</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>(4)</td> <td>介護保険特別会計</td> <td></td> <td></td> <td>(10)</td> <td>伊予港上屋特別会計</td> <td>(18)</td> <td>愛媛県市町総合事務組合</td> <td>(28)</td> <td>有限会社 シーサイドふたみ</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>(5)</td> <td>後期高齢者医療特別会計</td> <td></td> <td></td> <td>(11)</td> <td>公共下水道特別会計</td> <td>(19)</td> <td>伊予市松前町共立衛生組合</td> <td>(29)</td> <td>まちづくり郡中</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>(6)</td> <td>介護サービス事業特別会計</td> <td></td> <td></td> <td>(12)</td> <td>特定環境保全公共下水道特別会計</td> <td>(20)</td> <td>伊予市・伊予郡養護老人ホーム組合</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(13)</td> <td>農業集落排水特別会計</td> <td>(21)</td> <td>大洲・喜多衛生事務組合</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(14)</td> <td>浄化槽整備特別会計</td> <td>(22)</td> <td>伊予地区ごみ処理施設管理組合</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(15)</td> <td>都市総合文化施設運営事業特別会計</td> <td>(23)</td> <td>伊予消防等事務組合</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(24)</td> <td>伊予市外二町共有物組合</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(25)</td> <td>内山衛生事務組合</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>																一般会計等の一覧 項番	会計名	事業会計の一覧 項番	会計名	公営企業(法適)の一覧 項番	会計名	公営企業(法非適)の一覧 項番	会計名	関係する一部事務組合等一覧 組合等名	地方公社・第三セクター等一覧 団体名	(※3)	(1)	一般会計	(2)	国民健康保険特別会計(事業勘定)	(7)	水道事業会計	(8)	簡易水道特別会計	(16)	松山養護老人ホーム事務組合	(26)	有限会社 栗の里なかやま			(3)	国民健康保険特別会計(診療施設勘定)			(9)	飲料水供給施設特別会計	(17)	松山広域福祉施設事務組合	(27)	株式会社 プロシーズ			(4)	介護保険特別会計			(10)	伊予港上屋特別会計	(18)	愛媛県市町総合事務組合	(28)	有限会社 シーサイドふたみ			(5)	後期高齢者医療特別会計			(11)	公共下水道特別会計	(19)	伊予市松前町共立衛生組合	(29)	まちづくり郡中			(6)	介護サービス事業特別会計			(12)	特定環境保全公共下水道特別会計	(20)	伊予市・伊予郡養護老人ホーム組合									(13)	農業集落排水特別会計	(21)	大洲・喜多衛生事務組合									(14)	浄化槽整備特別会計	(22)	伊予地区ごみ処理施設管理組合									(15)	都市総合文化施設運営事業特別会計	(23)	伊予消防等事務組合											(24)	伊予市外二町共有物組合											(25)	内山衛生事務組合			
	一般会計等の一覧 項番	会計名	事業会計の一覧 項番		会計名	公営企業(法適)の一覧 項番	会計名	公営企業(法非適)の一覧 項番	会計名	関係する一部事務組合等一覧 組合等名	地方公社・第三セクター等一覧 団体名	(※3)																																																																																																																																								
(1)	一般会計	(2)	国民健康保険特別会計(事業勘定)	(7)	水道事業会計	(8)	簡易水道特別会計	(16)	松山養護老人ホーム事務組合	(26)	有限会社 栗の里なかやま																																																																																																																																									
		(3)	国民健康保険特別会計(診療施設勘定)			(9)	飲料水供給施設特別会計	(17)	松山広域福祉施設事務組合	(27)	株式会社 プロシーズ																																																																																																																																									
		(4)	介護保険特別会計			(10)	伊予港上屋特別会計	(18)	愛媛県市町総合事務組合	(28)	有限会社 シーサイドふたみ																																																																																																																																									
		(5)	後期高齢者医療特別会計			(11)	公共下水道特別会計	(19)	伊予市松前町共立衛生組合	(29)	まちづくり郡中																																																																																																																																									
		(6)	介護サービス事業特別会計			(12)	特定環境保全公共下水道特別会計	(20)	伊予市・伊予郡養護老人ホーム組合																																																																																																																																											
						(13)	農業集落排水特別会計	(21)	大洲・喜多衛生事務組合																																																																																																																																											
						(14)	浄化槽整備特別会計	(22)	伊予地区ごみ処理施設管理組合																																																																																																																																											
						(15)	都市総合文化施設運営事業特別会計	(23)	伊予消防等事務組合																																																																																																																																											
								(24)	伊予市外二町共有物組合																																																																																																																																											
								(25)	内山衛生事務組合																																																																																																																																											

(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：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	収入金額	構成比	超過課税分	
地方税	3,725,712	20.7	3,725,712	36.8	普通税	3,725,712	100.0	34,197	
地方譲与税	157,934	0.9	157,934	1.6	法定普通税	3,725,712	100.0	34,197	
利子割交付金	12,511	0.1	12,511	0.1	市町村民税	1,494,258	40.1	34,197	
配当割交付金	13,700	0.1	13,700	0.1	個人均等割	49,776	1.3	-	
株式等譲渡所得割交付金	21,715	0.1	21,715	0.2	所得割	1,239,919	33.3	-	
地方消費税交付金	312,945	1.7	312,945	3.1	法人均等割	94,114	2.5	16,165	
ゴルフ場利用税交付金	14,286	0.1	14,286	0.1	法人税割	110,449	3.0	18,032	
特別地方消費税交付金	-	-	-	-	固定資産税	1,914,537	51.4	-	
自動車取得税交付金	35,932	0.2	35,932	0.4	うち純固定資産税	1,908,385	51.2	-	
軽油引取税交付金	-	-	-	-	軽自動車税	96,941	2.6	-	
地方特例交付金	18,525	0.1	18,525	0.2	市町村たばこ税	219,976	5.9	-	
地方交付税	6,523,106	36.2	5,805,589	57.3	釧産税	-	-	-	
普通交付税	5,805,589	32.2	5,805,589	57.3	特別土地保有税	-	-	-	
特別交付税	717,517	4.0	-	-	法定外普通税	-	-	-	
震災復興特別交付税	-	-	-	-	目的税	-	-	-	
(一般財源計)	10,836,366	60.1	10,118,849	99.9	法定目的税	-	-	-	
交通安全対策特別交付金	6,328	0.0	6,328	0.1	入湯税	-	-	-	
分担金・負担金	38,675	0.2	4,702	0.0	事業所税	-	-	-	
使用料	279,853	1.6	-	-	都市計画税	-	-	-	
手数料	67,418	0.4	-	-	水利地益税等	-	-	-	
国庫支出金	2,408,174	13.4	-	-	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	940,363	5.2	-	-	合計	3,725,712	100.0	34,197	
財産収入	46,666	0.3	1,155	0.0					
寄附金	16,122	0.1	-	-					
繰入金	499,788	2.8	-	-					
繰越金	834,413	4.6	-	-					
諸収入	204,704	1.1	1,226	0.0					
地方債	1,852,200	10.3	-	-					
うち減収補填債(特例分)	-	-	-	-					
うち臨時財政対策債	730,300	4.1	-	-					
歳入合計	18,031,070	100.0	10,132,260	100.0					

区分		平成25年度		平成24年度	
徴収率	現・計	98.5	95.6	98.5	95.4
(%)	年	98.4	95.5	98.5	95.4
		98.4	95.3	98.4	95.1

公営事業等への繰出		国民健康保険事業会計の状況	
合計	2,413,780	実質収支	-1,527
下水道	663,546	再差引収支	-69,321
簡易水道	98,938	加入世帯数(世帯)	6,037
観光施設	68,239	被保険者数(人)	10,541
上水道	-	被保険者	87
国民健康保険	394,931	1人当り	103
その他	1,188,126	保険料(料)収入額	305
		国庫支出金	
		保険給付費	

(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。

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	171,399	1.0	-	171,399	
総務費	2,385,428	13.9	115,370	2,034,153	
民生費	5,101,884	29.7	47,059	2,949,658	
衛生費	1,206,789	7.0	13,155	1,135,728	
労働費	30,157	0.2	-	18,346	
農林水産業費	586,916	3.4	85,954	402,801	
商工費	310,161	1.8	13,327	267,477	
土木費	1,698,475	9.9	660,591	1,119,375	
消防費	709,794	4.1	29,683	708,001	
教育費	3,088,880	18.0	1,936,636	1,225,604	
災害復旧費	15,526	0.1	-	12,271	
公債費	1,889,889	11.0	-	1,878,889	
諸支出費	-	-	-	-	
前年度繰上充用金	-	-	-	-	
歳出合計	17,195,298	100.0	2,901,775	11,923,702	

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	6,924,214	40.3	5,198,894	5,053,994	46.5
人件費	2,594,567	15.1	2,481,803	2,336,903	21.5
うち職員給	1,609,410	9.4	1,521,231	-	-
扶助費	2,439,758	14.2	838,202	838,202	7.7
公債費	1,889,889	11.0	1,878,889	1,878,889	17.3
元利償還金	1,888,958	11.0	1,877,958	1,877,958	17.3
内訳					
うち元金	1,631,311	9.5	1,620,311	1,620,311	14.9
うち利子	257,647	1.5	257,647	257,647	2.4
一時借入金利子	931	0.0	931	931	0.0
その他の経費	7,353,783	42.8	6,191,135	4,398,664	40.5
物件費	2,426,323	14.1	1,836,880	1,535,486	14.1
維持補修費	76,317	0.4	45,789	32,685	0.3
補助費等	1,819,494	10.6	1,516,895	1,327,443	12.2
うち一部事務組合負担金	1,092,143	6.4	1,084,536	1,084,536	10.0
繰出金	2,413,780	14.0	2,292,460	1,503,050	13.8
積立金	577,869	3.4	499,111	-	-
投資・出資金・貸付金	40,000	0.2	-	-	-
前年度繰上充用金	-	-	-	-	-
投資的経費計	2,917,301	17.0	533,673	-	-
うち人件費	23,958	0.1	23,958	-	-
普通建設事業費	2,901,775	16.9	521,402	-	-
うち補助	2,134,664	12.4	104,298	-	-
うち単独	745,190	4.3	396,555	-	-
災害復旧事業費	15,526	0.1	12,271	-	-
失業対策事業費	-	-	-	-	-
歳出合計	17,195,298	100.0	11,923,702	-	-

(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）

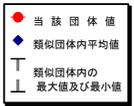
平成25年度 愛媛県伊予市

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	18,041	17,205	836	643	500	18,531	
2							
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							
240							
241							
242							
243							
244							
245							
246							
247							
248							
249							
250							
251							
252							
253							
254							
255							
256							
257							
258							
259							
260							
261							
262							
263							
264							
265							
266							
267							
268							
269							
270							
271							
272							
273							
274							
275							
276							
277							
278							
279							
280							
281							
282							
283							
284							
285							
286							
287							
288							
289							
290							
291							
292							
293							
294							
295							
296							
297							
298							

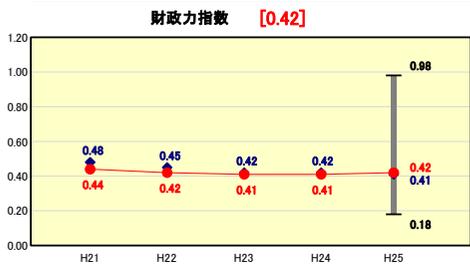
### (3) 市町村財政比較分析表(普通会計決算)

人口	38,839人 (H26.1.1現在)	実質赤字比率	- %
うち日本人	38,645人 (H26.1.1現在)	連結実質赤字比率	- %
面積	194.47 km <sup>2</sup>	実質公債費比率	12.1 %
歳入総額	18,031,070千円	将来負担比率	50.9 %
歳出総額	17,195,298千円	市町村類型	H21 I-O H22 I-O H23 I-1
実質収支	642,605千円	(年度毎)	H24 I-1 H25 I-1
標準財政規模	10,866,115千円		
地方債現在高	18,530,809千円		



※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。  
 ※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

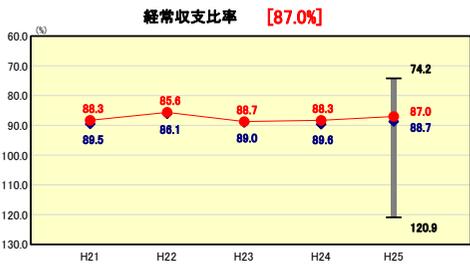


**類似団体内順位 70/172**    **全国平均 0.49**    **愛媛県平均 0.43**

**財政力指数の分析欄**

人口の減少に加え、大企業や商業集積地域がない等の要因により、財政基盤が弱く財政力指数は0.42と類似団体より0.01上回っているもののほぼ経年の変動はない。歳入確保の一層の推進と歳出の見直し等による支出の削減を図り、財政の健全化に努める。

#### 財政構造の弾力性



**類似団体内順位 52/172**    **全国平均 90.2**    **愛媛県平均 85.7**

**経常収支比率の分析欄**

類似団体の平均値と比較し1.7ポイント下回っているが、社会保障関係経費の増加は顕著で、医療・介護の特別会計繰入金増となって表れている。事務事業の見直しをさらに進めることにより、経常経費削減を図り、現在の水準維持に努める。

#### 人件費・物件費等の状況

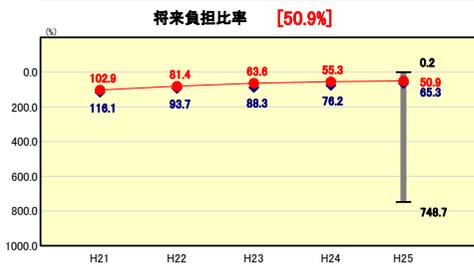


**類似団体内順位 49/172**    **全国平均 116,288**    **愛媛県平均 115,071**

**人口1人当たり人件費・物件費等決算額の分析欄**

類似団体平均より25,201円下回っているが、愛媛県平均と比べると7,175円上回っている。また、今後は施設の老朽化に伴う修繕費等の増加も見込まれる。引き続き、施設の再編、事務事業の見直しにより経費の削減に努める。

#### 将来負担の状況



**類似団体内順位 68/172**    **全国平均 51.0**    **愛媛県平均 50.9**

**将来負担比率の分析欄**

類似団体と比べると14.4%と大きく下回っているが、建設計画において、大型建設事業が計画されており、新規の地方債発行が見込まれる。事業の実施にあたっては、事業内容精査の上、後世への負担を少しでも軽減するよう努める。

#### 公債費負担の状況

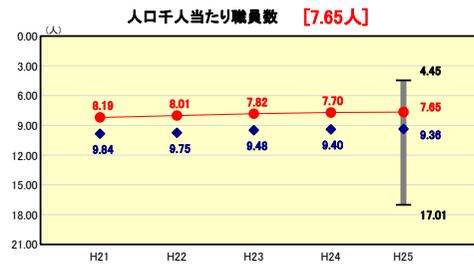


**類似団体内順位 89/172**    **全国平均 8.6**    **愛媛県平均 10.4**

**実質公債費比率の分析欄**

類似団体平均と比べ0.1ポイント上回っている。今後建設計画の進捗に伴い比率の増加が予想される。大型投資事業の実施にあたっては、市民ニーズを的確に把握し内容を精査して、起債に大きく頼ることのない財政運営に努める。

#### 定員管理の状況

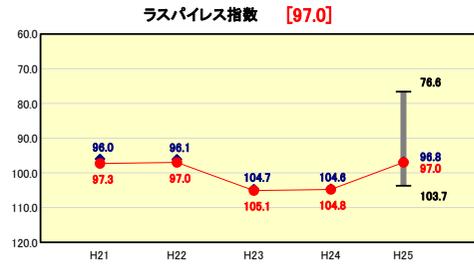


**類似団体内順位 40/172**    **全国平均 8.96**    **愛媛県平均 7.82**

**人口千人当たり職員数の分析欄**

類似団体平均より1.71人下回っているが、愛媛県平均と比べると0.03人上回っている。定員は定員管理計画に定める目標を達成しているが、今後住民サービスの低下を招かないよう適性な定員管理に努める。

#### 給与水準 (国との比較)



**類似団体内順位 83/172**    **全国市平均 98.6**    **全国町村平均 95.6**

**ラスパイレス指数の分析欄**

全国市平均より1.6下回っているが、類似団体平均と比べると0.2上回っている。今後も地域の民間企業等の平均給与の状況等を踏まえ、給与の適正化に努める。

# (4)-1 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成25年度

愛媛県伊予市

## 経常収支比率の分析

人口	38,839人	(H26.1.1現在)	実質赤字比率	-%
うち日本人	38,645人	(H26.1.1現在)	連結実質赤字比率	-%
面積	194.47km <sup>2</sup>		実質公債費比率	12.1%
歳入総額	18,031,070千円		将来負担比率	50.9%
歳出総額	17,195,298千円		市町村類型	H21 I-O H22 I-O H23 I-1
実質収支	835,772千円		(年度毎)	H24 I-1 H25 I-1
標準財政規模	10,866,115千円			



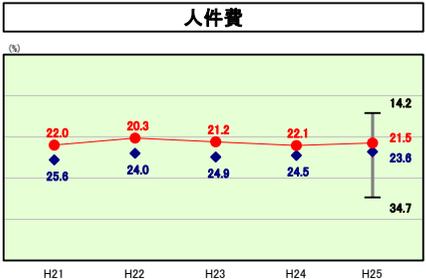
※ 市町村類型とは、人口および産業構造等により全国の市町村を35のグループに分類したものである。当該団体と同じグループに属する団体を類似団体と言う。  
 ※ 住民基本台帳関係年報の調査基準日変更に伴い、平成25年度の住民基本台帳人口については、平成26年1月1日現在の住民基本台帳に記載されている人口を記載している。



類似団体内順位 130/172 全国平均 13.7 愛媛県平均 13.7

**物件費の分析欄**

類似団体と比較してみると、1.9ポイント上回り、愛媛県平均との比較においては0.4ポイント上回っている。賃金の増加傾向が物件費上昇の一因と考えられる。業務の民間委託と合わせ、今後一層、事務事業の見直し等により歳出の抑制に努める。



類似団体内順位 48/172 全国平均 23.7 愛媛県平均 22.4

**人件費の分析欄**

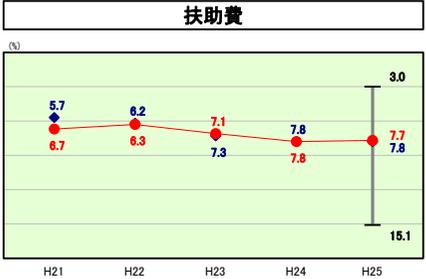
人件費については、類似団体と比較してみると人口1人当たり決算額で7,107円、人口1,000人当たり職員数で1.71人と、それぞれ下回っている。この要因としては、新規採用を控えるとともに、退職者不補充により職員数を削減してきたことによるものである。今後も計画的に人件費削減に努める。



類似団体内順位 106/172 全国平均 10.0 愛媛県平均 7.6

**補助費等の分析欄**

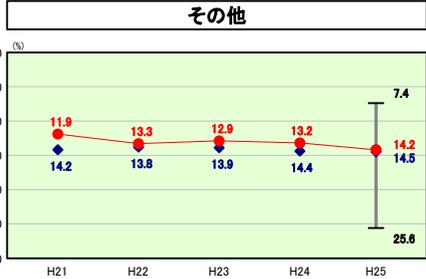
類似団体と比較してみると、1.4ポイント上回り、愛媛県平均より4.6ポイント上回っている。補助費のうち各種団体への助成金の支出については毎年精査するとともに、一部事務組合への負担金についても抑制に努める。



類似団体内順位 71/172 全国平均 11.3 愛媛県平均 9.9

**扶助費の分析欄**

類似団体平均と比べ0.1ポイント下回っているが、ほぼ同様である。また、愛媛県平均と比べると、2.2ポイント低くなっている。今後、扶助費は増加する傾向にあると考えられる。生活困窮者、高齢者、児童、心身障害者等に対する支援については、サービスの低下をもたらさず適正な経費の支出に努める。



類似団体内順位 81/172 全国平均 12.9 愛媛県平均 13.7

**その他の分析欄**

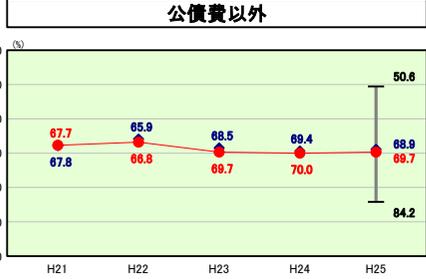
類似団体と比較してみると、0.3ポイント下回っており、愛媛県平均より0.5ポイント上回っている。今後、国民健康保険事業会計においては、保険料の適正化を図り、税収を主な財源とする普通会計の負担額を減らしていくように努める。また下水道事業においては、経費を削減するとともに、独立採算の原則に立ち返った料金設定により健全化を図る。



類似団体内順位 68/172 全国平均 18.6 愛媛県平均 18.4

**公債費の分析欄**

市町合併後、起債を利用した大型事業が少なかったため、起債残高は減少傾向にある。類似団体と比較してみると、2.5ポイント下回っている。総合計画実施により、本庁舎、給食センターをはじめとした大型建設事業や下水道整備に伴う出資金等、大規模な起債事業が実施される。大型投資事業の実施にあたっては、市民ニーズを的確に把握し内容を精査した事業実施に努める。



類似団体内順位 83/172 全国平均 71.6 愛媛県平均 67.3

**公債費以外の分析欄**

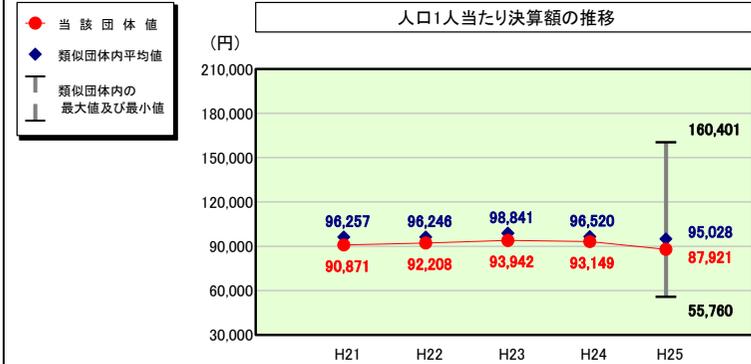
普通建設事業費の人口1人当たりの決算額は、類似団体を下回っているが、今後本庁舎建設事業等の大型建設事業が実施されるのに伴い普通建設事業費は増加する見込みである。

# (4)-2 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成25年度

愛媛県伊予市

## 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

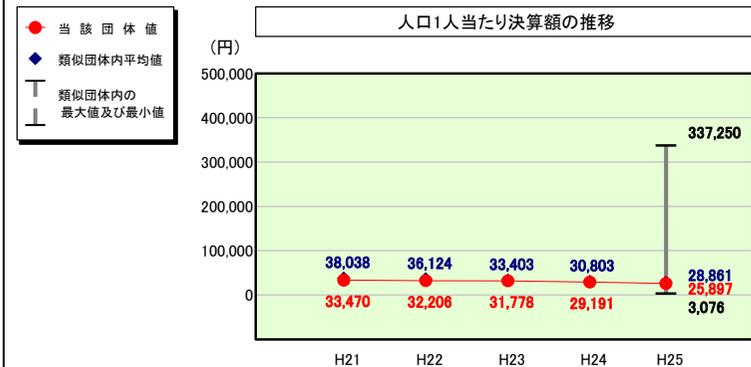
	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		
		当該団体(円)	類似団体平均(円)	対比(%)
人件費	2,594,567	66,803	83,170	▲19.7
賃金(物件費)	405,179	10,432	7,053	47.9
一部事務組合負担金(補助費等)	584,834	15,058	8,860	70.0
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	-	-	837	-
公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金)	-	-	4	-
公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金)	179,457	4,621	3,453	33.8
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	23,958	617	1,923	▲67.9
▲退職金	▲373,248	▲9,610	▲10,272	▲6.4
合計	3,414,747	87,921	95,028	▲7.5

## 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)	7.65	9.36	▲1.71
ラスパイレズ指数	97.0	96.8	0.2

(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記載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

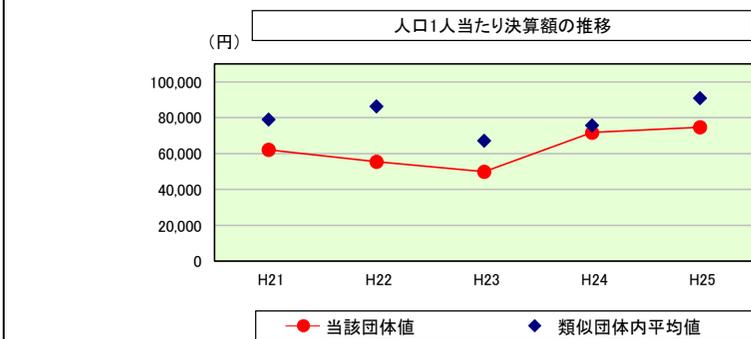


## 公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

	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)	1,886,458	48,571	65,071	▲25.4
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)	-	-	23	-
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	525,264	13,524	17,560	▲23.0
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	166,013	4,274	3,274	30.5
公債費に準ずる債務負担行為に係るもの	23,852	614	1,387	▲55.7
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)	931	24	7	242.9
▲特定財源の額	▲11,000	▲283	▲4,282	▲93.4
▲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	▲1,585,720	▲40,828	▲54,179	▲24.6
合計	1,005,798	25,897	28,861	▲10.3

※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

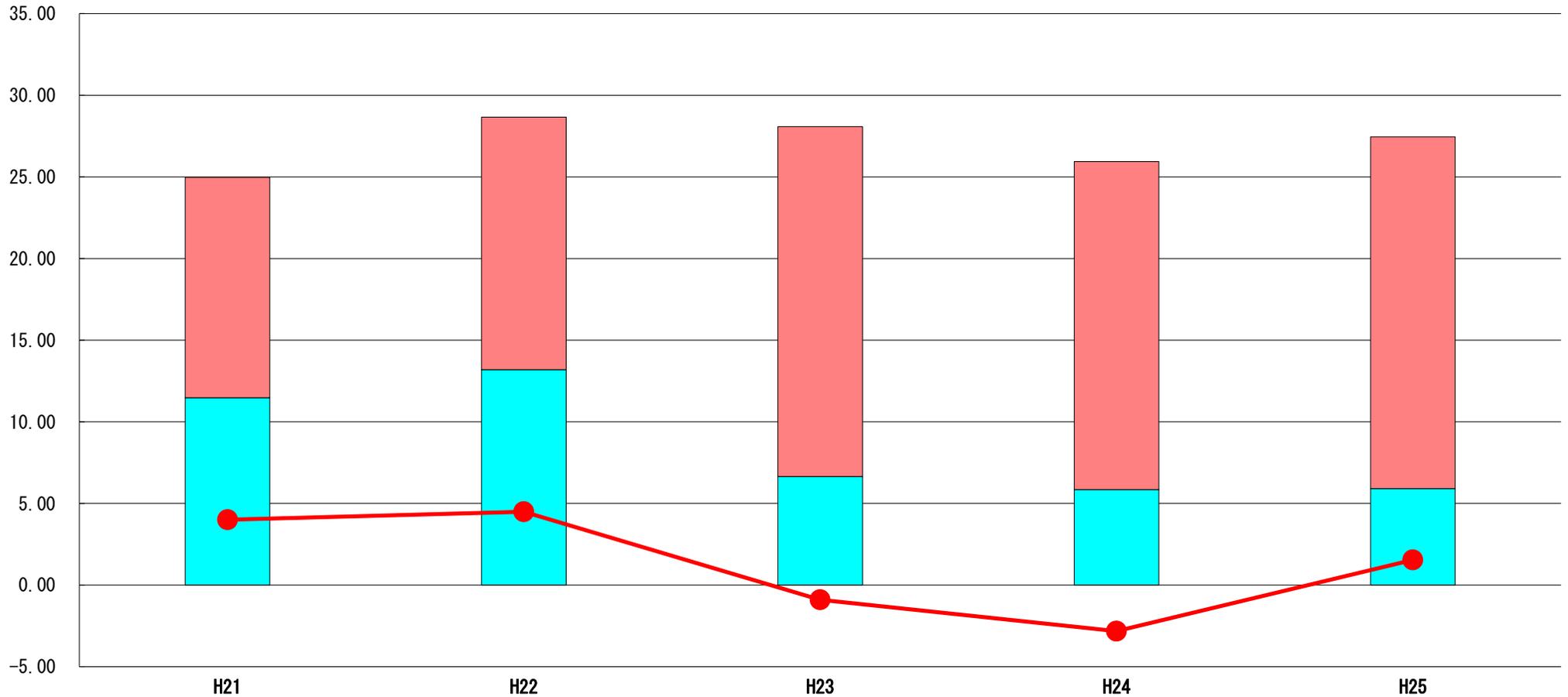
	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額				
		当該団体(円)	増減率(%) (A)	類似団体平均(円)	増減率(%) (B)	(A)-(B)
H21	2,457,710	62,158	40.2	79,008	36.6	3.6
うち単独分	1,398,887	35,379	▲7.0	46,014	37.5	▲44.5
H22	2,173,633	55,426	▲10.8	86,381	9.3	▲20.1
うち単独分	1,030,527	26,278	▲25.7	41,242	▲10.4	▲15.3
H23	1,948,459	49,931	▲9.9	67,201	▲22.2	12.3
うち単独分	1,601,732	41,046	56.2	35,210	▲14.6	70.8
H24	2,794,649	71,715	43.6	75,709	12.7	30.9
うち単独分	1,642,522	42,149	2.7	35,212	0.0	2.7
H25	2,901,775	74,713	4.2	90,961	20.1	▲15.9
うち単独分	745,190	19,187	▲54.5	37,720	7.1	▲61.6
過去5年間平均	2,455,245	62,789	13.5	79,852	11.3	2.2
うち単独分	1,283,772	32,808	▲5.7	39,080	3.9	▲9.6

# (5) 実質収支比率等に係る経年分析（市町村）

平成25年度

愛媛県伊予市

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		13.50	15.47	21.42	20.09	21.54
 実質収支額		11.47	13.19	6.65	5.85	5.91
 実質単年度収支		4.00	4.49	▲ 0.90	▲ 2.82	1.54

## 分析欄

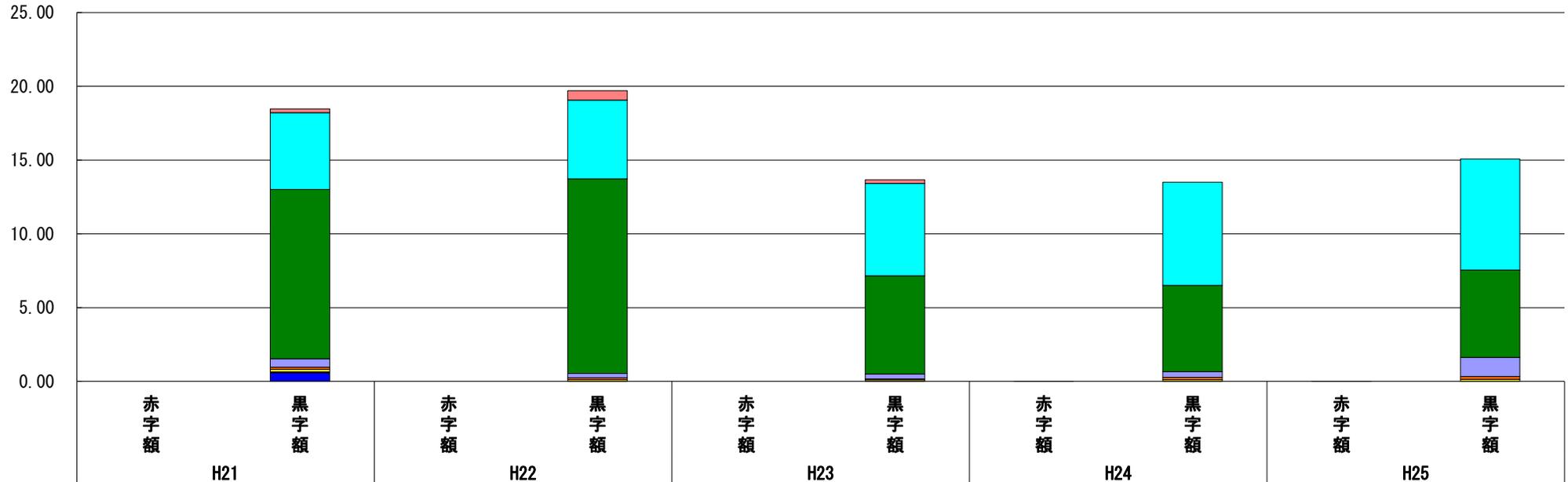
平成22年度までは国の臨時交付金等の支給の影響で実質収支額は増加していたが、平成23年度以降、交付税の減少や財政調整基金の取り崩しにより実質単年度収支額が減少していた。平成25年度は単年度収支が黒字化し、財政調整基金の積立金が増加し取崩額が減少したため、実質単年度収支比率が1.54%と黒字に改善された。

# (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

愛媛県伊予市

標準財政規模比（％）



標準財政規模比（％）

会計	年度	H21	H22	H23	H24	H25
国民健康保険特別会計（事業勘定）		0.26	0.63	0.24	0.00	▲ 0.01
水道事業会計		5.20	5.34	6.27	6.99	7.53
一般会計		11.47	13.19	6.65	5.85	5.91
介護保険特別会計		0.58	0.30	0.33	0.39	1.30
後期高齢者医療特別会計		0.14	0.13	0.07	0.16	0.19
都市総合文化施設運営事業特別会計		0.18	0.10	0.09	0.10	0.13
伊予港上屋特別会計		0.06	0.01	0.01	0.01	0.01
簡易水道特別会計		0.00	0.00	0.00	▲ 0.01	0.00
その他会計（赤字）		-	-	-	-	-
その他会計（黒字）		0.58	0.00	0.00	0.00	0.00

## 分析欄

一般会計、水道事業会計では黒字が多い。その他の会計では独立採算制を堅持しているもの、一般会計からの繰出により維持されている会計となっている。  
平成25年度は国保特会が1,527千円の赤字となった。これは収入見込みを過少に見積ったことによるもので、平成26年度予算で繰上充用により補填を行った。

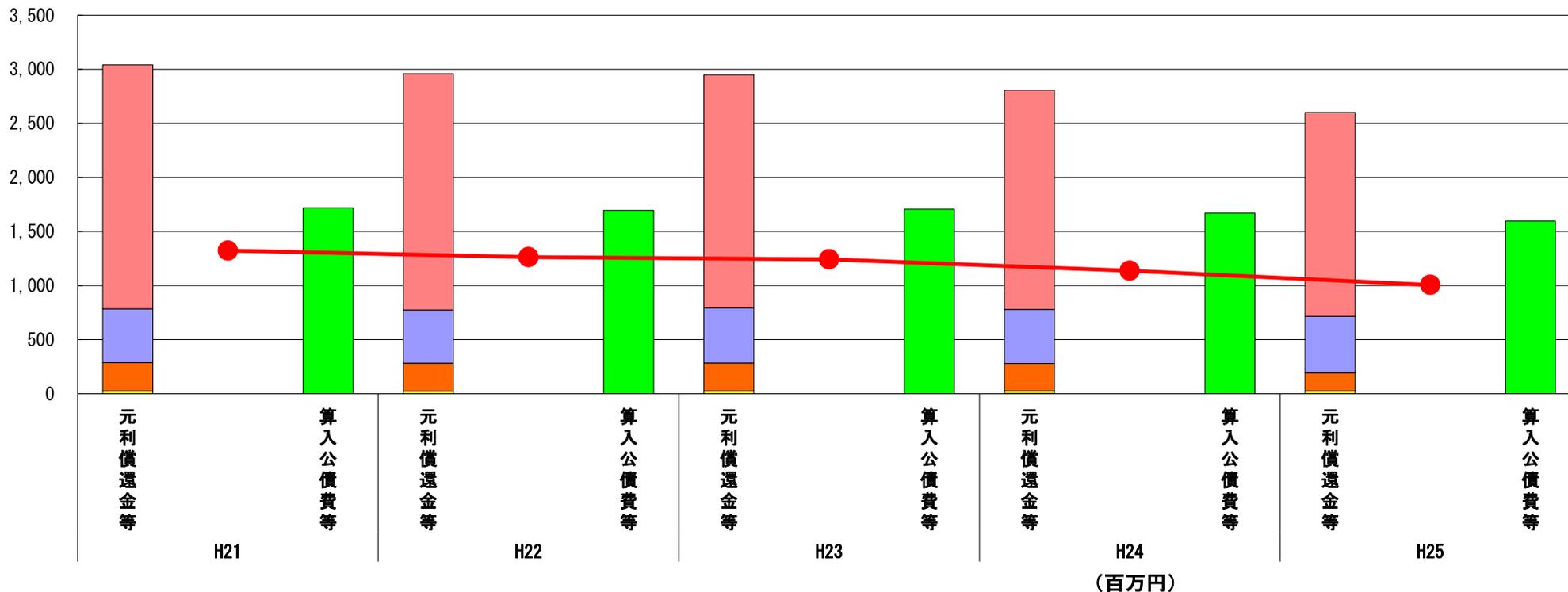
※平成26年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく連結実質赤字比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

# (7) 実質公債費比率（分子）の構造（市町村）

平成25年度

愛媛県伊予市

(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		2,256	2,183	2,154	2,028	1,886
	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		497	492	510	499	525
	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		263	259	259	254	166
	債務負担行為に基づく支出額		25	24	25	24	24
	一時借入金の利子		-	-	-	2	1
算入公債費等 (B)	算入公債費等		1,718	1,696	1,706	1,669	1,596
(A) - (B)	実質公債費比率の分子		1,323	1,262	1,242	1,138	1,006

## 分析欄

近年の実質公債費比率の分子は年々減少してきており、新たに起債借入にあたっては過疎対策事業債等の交付税に算入される起債とするなど分子の抑制に努めている。今後とも緊急度や住民ニーズや将来にわたり持続可能な財政基盤を構築できるように努める。

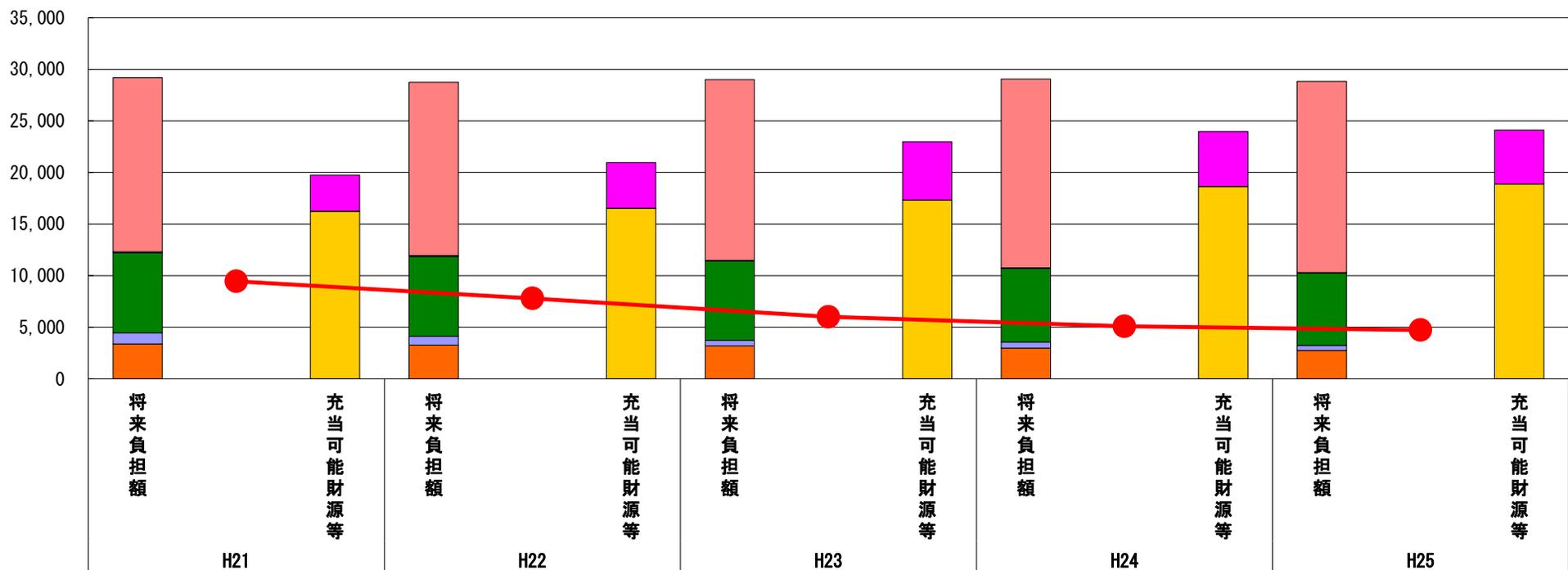
※平成26年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

# (8) 将来負担比率（分子）の構造（市町村）

平成25年度

愛媛県伊予市

(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		16,881	16,809	17,510	18,310	18,531
	債務負担行為に基づく支出予定額		110	94	78	62	46
	公営企業債等繰入見込額		7,753	7,711	7,682	7,139	7,008
	組合等負担等見込額		1,077	867	533	574	495
	退職手当負担見込額		3,372	3,268	3,196	2,982	2,752
	設立法人等の負債額等負担見込額		-	-	-	-	-
	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		3,487	4,421	5,662	5,320	5,214
	充当可能特定歳入		17	14	11	7	6
	基準財政需要額算入見込額		16,239	16,520	17,320	18,648	18,886
(A) - (B)	将来負担比率の分子		9,450	7,794	6,007	5,092	4,728

## 分析欄

本市では、地方債を発行する場合は過疎債等の交付税措置のある財源的に有利な地方債を活用している。  
 上記の取組により一般会計等に係る地方債の現在高は増加傾向にあるが、将来負担額から控除される基準財政需要額算入見込額が増加し、将来負担比率の分子は減少してきており、健全な財政を維持できているものと考えている。今後も、将来負担額を抑制するとともに、充当可能財源等の増加を図り将来負担比率の減少に努める。

※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。