

平成28年度 財政状況資料集

総括表 (市町村)

都道府県名	茨城県		市町村類型	I - 2		指定団体等の指定状況		区分		平成28年度(千円)	平成27年度(千円)	区分		平成28年度(千円・%)	平成27年度(千円・%)																																																																																																																																																																																								
						財政健全化等	×	歳入総額	15,050,979	25,320,253	実質収支比率	12.4	27.5																																																																																																																																																																																										
市町村名	潮来市		地方交付税種地	2-2		財源超過	×	歳出総額	13,509,773	22,621,805	経常収支比率	94.7	91.9																																																																																																																																																																																										
						首都	×	歳入歳出差引	1,541,206	2,698,448	(※1)	(99.8)	(98.1)																																																																																																																																																																																										
						近畿	×	翌年度に繰越すべき財源	622,133	662,390	標準財政規模	7,416,773	7,408,020																																																																																																																																																																																										
						中部	×	実質収支	919,073	2,036,058	財政力指数	0.49	0.49																																																																																																																																																																																										
人口	27年国調(人)		29,111		産業構造(※5)	過疎	×	単年度収支	-1,116,985	1,322,391	公債費負担比率	11.7	10.5																																																																																																																																																																																										
	22年国調(人)		30,534			山振	×	積立金	1,313	1,083	健全化判断比率																																																																																																																																																																																												
	増減率(%)		-4.7			低開発	×	繰上償還金	-	-	実質赤字比率	-	-																																																																																																																																																																																										
住民基本台帳人口(※7)	29.01.01(人)		28,981		第1次	指数表選定	×	積立金取崩し額	77,422	57,703	連結実質赤字比率	-	-																																																																																																																																																																																										
	うち日本人(人)		28,668			27年国調	537	22年国調	675	実質単年度収支	-1,193,094	1,265,771	実質公債費比率	6.3	5.4																																																																																																																																																																																								
	28.01.01(人)		29,232		第2次					基準財政収入額	3,017,180	2,959,892	資金不足比率(※4)																																																																																																																																																																																										
	うち日本人(人)		28,923			27年国調	3.9	22年国調	4.7		基準財政需要額	6,164,072		6,001,072																																																																																																																																																																																									
	増減率(%)		-0.9		第3次					標準税収入額等	3,808,611	3,722,141																																																																																																																																																																																											
	うち日本人(%)		-0.9			27年国調	8,996	22年国調	9,239	経常経費充当一般財源等	7,123,154	6,914,922																																																																																																																																																																																											
	面積(km ²)		71.40								歳入一般財源等	10,754,862	11,944,332																																																																																																																																																																																										
人口密度(人/km ²)		408																																																																																																																																																																																																					
世帯数(世帯)		10,547																																																																																																																																																																																																					
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(※6)	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	11,825,883	12,108,940																																																																																																																																																																																												
	市区町村長	1	5,488		一般職員	203	651,833	3,211	うち公的資金	7,066,259	7,074,231																																																																																																																																																																																												
	副市区町村長	1	6,080		うち消防職員	-	-	-	債務負担行為額(支出予定額)	1,013,137	1,251,185																																																																																																																																																																																												
	教育長	1	5,500		うち技能労務職員	7	21,049	3,007	収益事業収入	-	-																																																																																																																																																																																												
	議会議長	1	3,270		教育公務員	6	16,740	2,790	土地開発基金現在高	-	-																																																																																																																																																																																												
	議会副議長	1	2,790		臨時職員	-	-	-	積立金現在高	2,432,521	2,508,630																																																																																																																																																																																												
	議会議員	14	2,590		合計	209	668,573	3,199	減債基金	288,632	248,501																																																																																																																																																																																												
					ラスバイレス指数	97.8			その他特定目的基金	3,672,380	3,269,324																																																																																																																																																																																												
	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 12.5%;">一般会計等の一覧</td> <td style="width: 12.5%;">事業会計の一覧</td> <td style="width: 12.5%;">公営企業(法適)の一覧</td> <td style="width: 12.5%;">公営企業(法非適)の一覧</td> <td style="width: 12.5%;">関係する一部事務組合等一覧</td> <td style="width: 12.5%;">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="8"></td> </tr> <tr> <td>(1) 一般会計</td> <td></td> <td>(2) 潮来市国民健康保険特別会計</td> <td></td> <td>(5) 潮来市水道事業会計</td> <td></td> <td>(7) 潮来市下水道事業特別会計</td> <td></td> <td>(9) 茨城県市町村総合事務組合(一般会計)</td> <td colspan="7">(19) 潮来市開発公社</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>(3) 潮来市介護保険特別会計</td> <td></td> <td>(6) 潮来市工業用水道事業会計</td> <td></td> <td>(8) 潮来市農業集落排水事業特別会計</td> <td></td> <td>(10) 茨城県市町村総合事務組合(県民交通災害共済特別会計)</td> <td colspan="7">(20) いたこ</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>(4) 潮来市後期高齢者医療特別会計</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(11) 茨城租税債権管理機構</td> <td colspan="7"></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(12) 茨城県後期高齢者医療広域連合(一般会計)</td> <td colspan="7"></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(13) 茨城県後期高齢者医療広域連合(後期高齢医療特別会計)</td> <td colspan="7"></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(14) 鹿行広域事務組合(一般会計)</td> <td colspan="7"></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(15) 鹿行広域事務組合(養護老人ホーム事業特別会計)</td> <td colspan="7"></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(16) 鹿行広域事務組合(消防特別会計)</td> <td colspan="7"></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(17) 鹿行広域事務組合(火葬場事業特別会計)</td> <td colspan="7"></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(18) 鹿行広域事務組合(審査会特別会計)</td> <td colspan="7"></td> </tr> </table>																一般会計等の一覧	事業会計の一覧	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									(1) 一般会計		(2) 潮来市国民健康保険特別会計		(5) 潮来市水道事業会計		(7) 潮来市下水道事業特別会計		(9) 茨城県市町村総合事務組合(一般会計)	(19) 潮来市開発公社									(3) 潮来市介護保険特別会計		(6) 潮来市工業用水道事業会計		(8) 潮来市農業集落排水事業特別会計		(10) 茨城県市町村総合事務組合(県民交通災害共済特別会計)	(20) いたこ									(4) 潮来市後期高齢者医療特別会計						(11) 茨城租税債権管理機構																(12) 茨城県後期高齢者医療広域連合(一般会計)																(13) 茨城県後期高齢者医療広域連合(後期高齢医療特別会計)																(14) 鹿行広域事務組合(一般会計)																(15) 鹿行広域事務組合(養護老人ホーム事業特別会計)																(16) 鹿行広域事務組合(消防特別会計)																(17) 鹿行広域事務組合(火葬場事業特別会計)																(18) 鹿行広域事務組合(審査会特別会計)								
	一般会計等の一覧	事業会計の一覧	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																																																																																																																																																																																																
(1) 一般会計		(2) 潮来市国民健康保険特別会計		(5) 潮来市水道事業会計		(7) 潮来市下水道事業特別会計		(9) 茨城県市町村総合事務組合(一般会計)	(19) 潮来市開発公社																																																																																																																																																																																														
		(3) 潮来市介護保険特別会計		(6) 潮来市工業用水道事業会計		(8) 潮来市農業集落排水事業特別会計		(10) 茨城県市町村総合事務組合(県民交通災害共済特別会計)	(20) いたこ																																																																																																																																																																																														
		(4) 潮来市後期高齢者医療特別会計						(11) 茨城租税債権管理機構																																																																																																																																																																																															
								(12) 茨城県後期高齢者医療広域連合(一般会計)																																																																																																																																																																																															
								(13) 茨城県後期高齢者医療広域連合(後期高齢医療特別会計)																																																																																																																																																																																															
								(14) 鹿行広域事務組合(一般会計)																																																																																																																																																																																															
								(15) 鹿行広域事務組合(養護老人ホーム事業特別会計)																																																																																																																																																																																															
								(16) 鹿行広域事務組合(消防特別会計)																																																																																																																																																																																															
								(17) 鹿行広域事務組合(火葬場事業特別会計)																																																																																																																																																																																															
								(18) 鹿行広域事務組合(審査会特別会計)																																																																																																																																																																																															

(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、分類不能の産業を除いて算出。
 ※6: 個人情報保護の観点から、対象となる職員数が1人又は2人の場合は、「給料月額(百円)」と「一人当たり給料月額(百円)」を「アスタリスク(*)」としている。(その他、数値のない欄については、すべてハイフン(-)としている)。
 ※7: 住民基本台帳人口については、住民基本台帳関係年報の調査基準日変更に伴い、平成25年度以降、調査年度の1月1日現在の住民基本台帳に搭載されている人口を記載。

(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	収入済額	構成比	超過課税分
地方税	3,109,704	20.7	3,106,057	43.5	普通税	3,097,058	99.6	-
地方譲与税	176,929	1.2	176,929	2.5	法定普通税	3,097,058	99.6	-
利子割交付金	2,601	0.0	2,601	0.0	市町村民税	1,518,804	48.8	-
配当割交付金	10,265	0.1	10,265	0.1	個人均等割	49,196	1.6	-
株式等譲渡所得割交付金	6,030	0.0	6,030	0.1	所得割	1,232,530	39.6	-
地方消費税交付金	439,504	2.9	439,504	6.2	法人均等割	70,358	2.3	-
ゴルフ場利用税交付金	33,903	0.2	33,903	0.5	法人税割	166,720	5.4	-
特別地方消費税交付金	-	-	-	-	固定資産税	1,271,285	40.9	-
自動車取得税交付金	32,818	0.2	32,818	0.5	うち純固定資産税	1,253,785	40.3	-
軽油引取税交付金	-	-	-	-	軽自動車税	75,797	2.4	-
地方特例交付金	11,810	0.1	11,810	0.2	市町村たばこ税	231,172	7.4	-
地方交付税	3,562,035	23.7	3,218,878	45.1	釧産税	-	-	-
普通交付税	3,218,878	21.4	3,218,878	45.1	特別土地保有税	-	-	-
特別交付税	288,389	1.9	-	-	法定外普通税	-	-	-
震災復興特別交付税	54,768	0.4	-	-	目的税	12,646	0.4	-
(一般財源計)	7,385,599	49.1	7,038,795	98.6	法定目的税	12,646	0.4	-
交通安全対策特別交付金	3,864	0.0	3,864	0.1	入湯税	8,999	0.3	-
分担金・負担金	84,660	0.6	-	-	事業所税	-	-	-
使用料	102,529	0.7	17,085	0.2	都市計画税	3,647	0.1	-
手数料	91,518	0.6	-	-	水利地益税等	-	-	-
国庫支出金	1,817,113	12.1	-	-	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	885,520	5.9	-	-	合計	3,109,704	100.0	-
財産収入	78,007	0.5	75,473	1.1				
寄附金	39,867	0.3	-	-				
繰入金	679,025	4.5	-	-				
繰越金	2,698,448	17.9	-	-				
諸収入	270,845	1.8	-	-				
地方債	913,984	6.1	-	-				
うち減収補填債(特例分)	-	-	-	-				
うち臨時財政対策債	389,284	2.6	-	-				
歳入合計	15,050,979	100.0	7,135,217	100.0				

区分		平成28年度		平成27年度	
徴収率	現・計	98.9	95.8	98.7	94.7
(%)	年	98.8	96.0	98.8	95.0
		98.8	95.3	98.5	93.9

公営事業等への繰出		国民健康保険事業会計の状況	
合計	1,663,976	実質収支	-
下水道	576,125	再差引収支	-201,485
上水道	14,939	加入世帯数(世帯)	4,970
工業用水道	-	被保険者数(人)	8,922
交通	-	被保険者	91
国民健康保険	419,589	1人当り	123
その他	653,323	保険税(料)収入額	280
		国庫支出金	123
		保険給付費	280

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	127,139	0.9	-	-	127,139
総務費	2,251,867	16.7	82,486	-	1,951,609
民生費	4,368,215	32.3	215,612	-	2,171,538
衛生費	1,156,189	8.6	148,821	-	968,208
労働費	-	-	-	-	-
農林水産業費	363,838	2.7	123,130	-	200,926
商工費	165,934	1.2	16,071	-	137,721
土木費	2,009,860	14.9	1,141,492	-	960,942
消防費	491,767	3.6	9,877	-	488,567
教育費	1,254,428	9.3	245,906	-	948,928
災害復旧費	-	-	-	-	-
公債費	1,320,536	9.8	-	-	1,259,669
諸支出金	-	-	-	-	-
前年度繰上充用金	-	-	-	-	-
歳出合計	13,509,773	100.0	1,983,395	-	9,215,247

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	5,751,456	42.6	3,867,822	3,828,578	50.9
人件費	1,968,856	14.6	1,866,667	1,836,263	24.4
うち職員給	1,190,005	8.8	1,126,327	-	-
扶助費	2,462,637	18.2	742,059	733,219	9.7
公債費	1,319,963	9.8	1,259,096	1,259,096	16.7
元利償還金	1,319,963	9.8	1,259,096	1,259,096	16.7
内 うち元金	1,197,041	8.9	1,138,131	1,138,131	15.1
訳 うち利子	122,922	0.9	120,965	120,965	1.6
一時借入金利子	-	-	-	-	-
その他の経費	5,774,922	42.7	4,904,739	3,294,576	43.8
物件費	1,922,819	14.2	1,583,623	1,359,737	18.1
維持補修費	83,338	0.6	76,975	76,975	1.0
補助費等	1,048,252	7.8	898,632	639,241	8.5
うち一部事務組合負担金	444,353	3.3	444,353	444,353	5.9
繰出金	1,649,037	12.2	1,471,864	1,218,623	16.2
積立金	1,046,103	7.7	869,872	-	-
投資・出資金・貸付金	25,373	0.2	3,773	-	-
前年度繰上充用金	-	-	-	-	-
投資的経費計	1,983,395	14.7	442,686	-	-
うち人件費	44,622	0.3	44,622	-	-
普通建設事業費	1,983,395	14.7	442,686	-	-
うち補助	1,258,582	9.3	122,320	-	-
うち単独	704,331	5.2	318,284	-	-
災害復旧事業費	-	-	-	-	-
失業対策事業費	-	-	-	-	-
歳出合計	13,509,773	100.0	9,215,247	-	-

(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28年度 茨城県潮来市

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	15,051	13,510	1,541	919	679	11,826	
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							

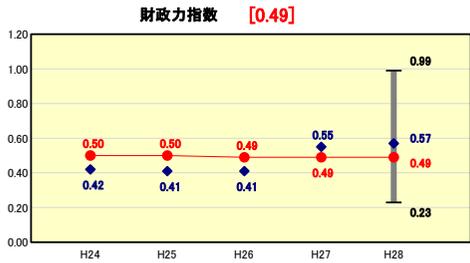
(3) 市町村財政比較分析表(普通会計決算)

人口	28,981人 (H29.1.1現在)	実質赤字比率	- %
うち日本人	28,668人 (H29.1.1現在)	連結実質赤字比率	- %
面積	71.40 km ²	実質公債費比率	6.3 %
歳入総額	15,050,979千円	将来負担比率	48.7 %
歳出総額	13,509,773千円	市町村類型	H24 I-1 H25 I-1 H26 I-1
実質収支	919,073千円	(年度毎)	H27 I-2 H28 I-2
標準財政規模	7,416,773千円		
地方債現在高	11,825,883千円		



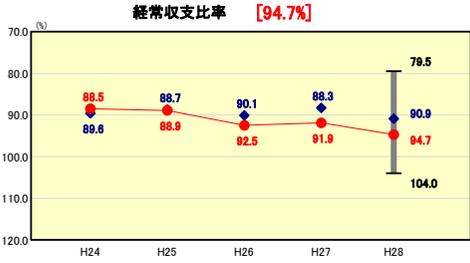
※市町村類型とは、人口および産業構造等により全国の市町村を35のグループに分類したものである。当該団体と同じグループに属する団体を類似団体と言う。
 ※平成28年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率及び将来負担比率を算出してない団体については、グラフを表記しない。
 ※充当可能財源等が将来負担額を上回っている団体については、将来負担比率のグラフを表記しない。
 ※「人件費・物件費等の状況」の決算額は、人件費、物件費及び維持補修費の合計である。ただし、人件費には事業費支弁人件費を含み、退職金は含まない。
 ※住民基本台帳人口については、住民基本台帳関係年報の調査基準日変更に伴い、平成25年度以降、調査年度の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。
 ※類似団体内順位、全国平均、各都道府県平均は、平成28年度決算の状況である。また類似団体が存在しない場合、類似団体内順位を表示しない。

財政力



類似団体比較では、0.08ポイント低く、全国平均とほぼ同様であるが、茨城県平均からは0.21ポイント低い指数となっている。昨年度と同じ数値であるが、平成28年度は地方消費税交付金の増により基準財政収入額が増加し、地域振興費や公債費の増に基準財政需要額が増加している。今後、少子高齢化や市内の土地・家屋の価格の低迷、特に東日本大震災による土地の価格下落により市税等が減少し、これらにより、基準財政収入額の減少が見込まれ、さらなる財政力指数の低下も考えられる。歳入の確保が継続しての課題であり、自主財源である税収入の向上に努めていく。

財政構造の弾力性



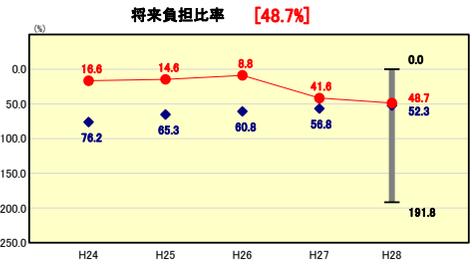
類似団体比較では、3.8ポイント高く、茨城県平均からは4.4ポイント高く、全国平均からは2.2ポイント高い指標となっている。平成25年度までは類似団体同様に推移してきたが、26・27年度においては、税収は微増となったものの、主に普通交付税の減が影響し、ポイントが上がる要因となった。28年度についても、人件費・扶助費の増加により、経常収支比率も上昇した。今後とも社会保障経費や公共施設の維持管理費の増加が見込まれ、経常経費の削減は困難な状況にある。総合計画の目標である91%を上回っていることから、引き続き、事務事業の見直しにより、経常経費の削減に努めていく。

人件費・物件費等の状況



類似団体比較では、1人当たり6,187円低くなっている。人口3万人弱の地方自治体としては定員管理の抑制を進めてきた人件費効果は出ていると思われる。また、物件費においても、類似団体と比較して低くなっているが、今後も歳出全体の費用対効果を検証しながら、より効率的な事業実施を行えるよう、見直し等に努める。

将来負担の状況

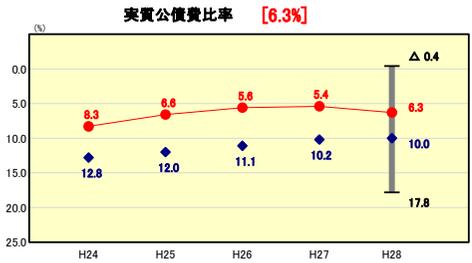


類似団体内順位 34/73 全国平均 34.5 茨城県平均 36.4

将来負担比率の分析欄

平成26年度までは、類似団体との比較で低く推移してきたが、平成28年度に都市計画税を廃止したことで、平成27年度算定から、将来の都市計画税を見込まなくなったことにより、将来負担比率が急激に高くなり、平成28年度以降も、この水準で推移していくことが予想される。今後、経常経費が増加し、財政調整基金の減少が見込まれることから、施策の厳選や事務事業の見直し等により、財政の健全化に努める。

公債費負担の状況

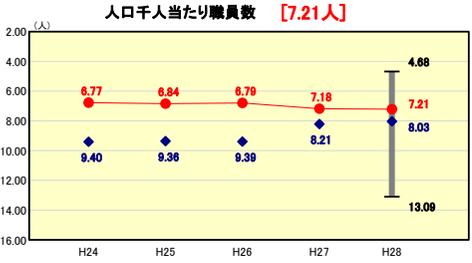


類似団体内順位 8/73 全国平均 6.9 茨城県平均 6.9

実質公債費比率の分析欄

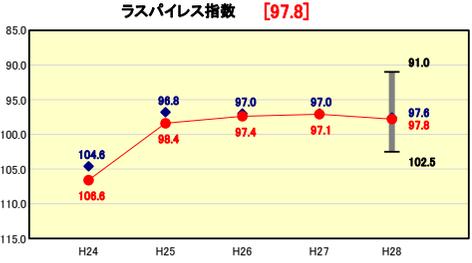
地方債の発行抑制による元利償還金の減と、基準財政需要額に算入される公債費の増により、類似団体平均と比較して3.7ポイント低くなっている。今後、経常経費が増加し、財政調整基金の減少が見込まれることから、施策の厳選や事務事業の見直し等により、引き続き地方債発行の抑制に努める。

定員管理の状況



類似団体との比較では、0.82ポイント低く、茨城県平均よりは若干上回っているが、住民3万人弱の地方自治体としては、定員管理の抑制を進めてきた効果が出ている。今後の職員定員数においては、ほぼ現状維持となる見込みである。定年退職者数に対する再任用者と、新規採用者が同数となるように管理していく。

給与水準 (国との比較)



類似団体内順位 36/73 全国市平均 99.1 全国町村平均 96.4

ラスパイレス指数の分析欄

H24年度は、国家公務員の臨時特例措置により、100を超えた数値となっているが、H25年度からはほぼ横ばいの推移となっている。類似団体比較では、0.2ポイント高く、全国市平均比較では1.3ポイント高い状況である。今後は、任用の明確化と、職員職務遂行能力の実証に基づき、職務給原則の徹底に努める。

(4)-1 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

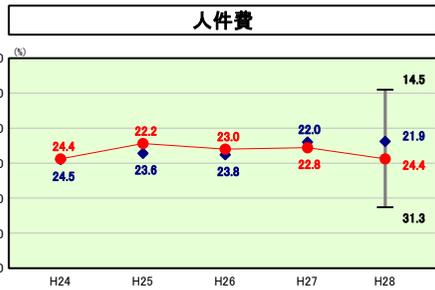
平成28年度

茨城県潮来市

経常収支比率の分析

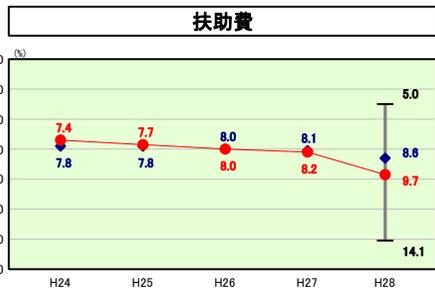
人口	28,981	人(H29.1.1現在)	実収赤字比率	-	%
うち日本人	28,668	人(H29.1.1現在)	連結実収赤字比率	-	%
面積	71.40	km ²	実収公債費比率	6.3	%
歳入総額	15,050,979	千円	将来負担比率	48.7	%
歳出総額	13,509,773	千円	市町村類型	H24 I-1 H25 I-1 H26 I-1	
実収収支	919,073	千円	(年度毎)	H27 I-2 H28 I-2	
標準財政規模	7,416,773	千円			
地方債現在高	11,825,883	千円			

※ 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。
 ※ 住民基本台帳人口については、住民基本台帳関係年報の調査基準日変更に伴い、平成25年度以降、調査年度の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。
 ※ 類似団体内順位、全国平均、各都道府県平均は、平成28年度決算の状況である。また類似団体が存在しない場合、類似団体内順位を表示しない。



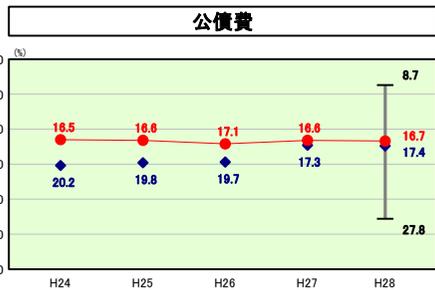
人件費の分析欄

平成27年度と比較し、1.6ポイントの上昇となっている。これは、27年度まで投資的経費として分類していた人件費を、震災関連工事の終了に伴い、通常の人件費として分類ようになったことが、主な要因である。今後は、適正な定員管理や階層別職員数の平均化等を進めていき、人件費の増加を抑制していく。



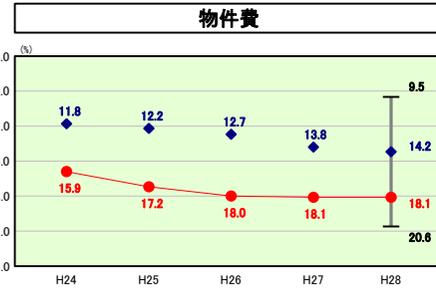
扶助費の分析欄

平成27年度と比較し、1.5ポイントの上昇となっている。これは、障害者福祉費や保育所費の増が、主な要因である。扶助費は、法令等に基づくものがほとんどであり、容易に削減することが難しい経費であるが、審査や給付において、適正を見極めながら、経費の増につながらないように注視し、業務を進めていく。



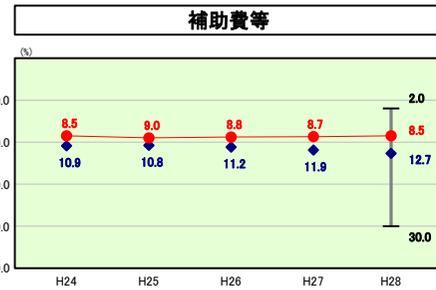
公債費の分析欄

平成27年度と比較し、0.1ポイントの上昇と、ほぼ同水準である。地方債の発行を、元利償還金額以内とする等、公債費抑制の効果が出ていると思われる。今後は投資的な事業について緊急性及び優先順位を十分検討し、また、基金も活用しながら公債費の抑制や平準化を図っていく。



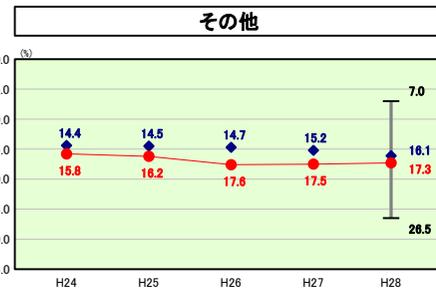
物件費の分析欄

平成27年度と比較すると同水準であるが、依然として、類似団体・全国平均・茨城県平均を上回っている。主な要因は、一般廃棄物処理施設を市単独で管理していること、公共施設の維持管理経費が、他の地方公共団体と比較して高額なことである。また、復興事業の取戻により、抑制してきた修繕等を順次再開したことも考えられる。一般廃棄物処理施設は、近隣3市による広域的な施設整備計画に取り組んでいるが、その他の公共施設においても、潮来市公共施設等総合管理計画に基づいて維持管理の見直しを進めていく。



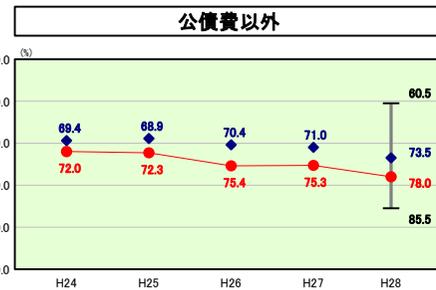
補助費等の分析欄

平成27年度と比較すると、0.2ポイントの減少となり、類似団体・全国平均・茨城県平均を下回っている。補助金・負担金については、各審議会等で内容を精査し、適正な執行を図った結果が出ているものと思われる。今後も、補助金・負担金の適正化に努める。



その他の分析欄

平成27年度と比較し、0.2ポイントの減少となったが、類似団体との比較では、1.2ポイント高い状況である。その要因としては、特別会計への繰出金があげられる。主なものとしては、国民健康保険特別会計への財源対策繰出金が多額なことである。今後は、下水道事業の拡大が予定されていることから、各会計の健全化と一般会計の負担軽減に努めていく。



公債費以外の分析欄

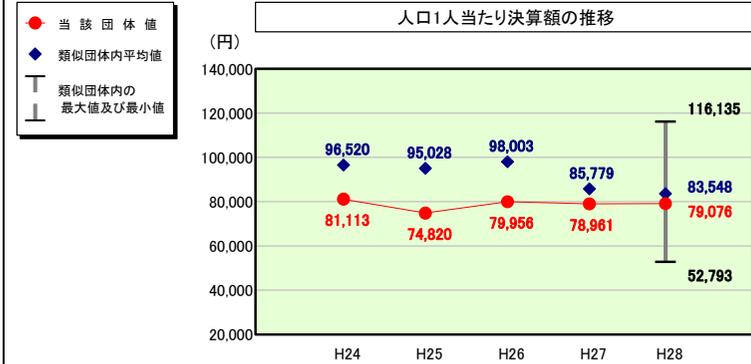
公債費以外においては、復興関連工事の終息に伴う人件費の増と、障害者福祉費や保育所費による扶助費の増、一般廃棄物処理施設に係る物件費の増により、平成27年度比で2.7ポイントの増となり、類似団体と比較しても4.5ポイント高くなっている。今後は、適正な人員管理や事務事業の見直しにより、経常経費の削減に努めていく。

(4)-2 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成28年度

茨城県潮来市

人件費及び人件費に準ずる費用の分析



(注) 住民基本台帳人口については、住民基本台帳関係年報の調査基準日変更に伴い、平成25年度以降、調査年度の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。

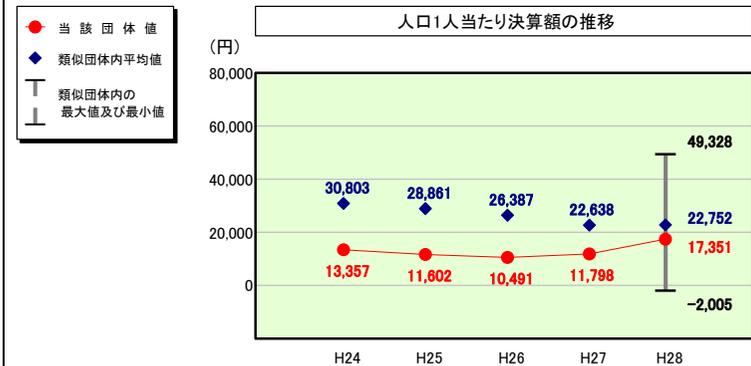
人件費及び人件費に準ずる費用

	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	1,968,856	67,936	68,135	▲ 0.3
賃金(物件費)	25,372	875	7,843	▲ 88.8
一部事務組合負担金(補助費等)	322,668	11,134	8,431	32.1
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	-	-	1,146	-
公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金)	-	-	13	-
公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金)	122,241	4,218	2,999	40.6
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	44,622	1,540	1,559	▲ 1.2
▲退職金	▲ 192,059	▲ 6,627	▲ 6,577	0.8
合計	2,291,700	79,076	83,548	▲ 5.4

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)	7.21	8.03	▲ 0.82
ラスパイレズ指数	97.8	97.6	0.2

公債費及び公債費に準ずる費用の分析

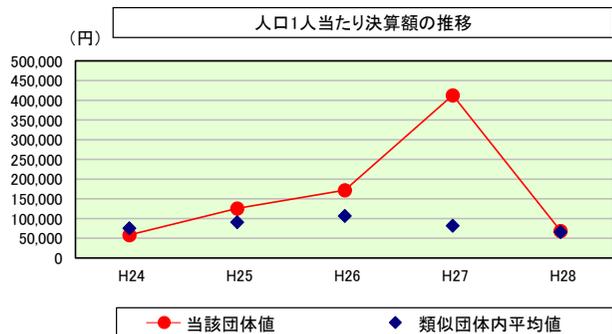


公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

	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)	1,319,963	45,546	50,382	▲ 9.6
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)	-	-	67	-
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	549,338	18,955	21,211	▲ 10.6
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	7,744	267	3,327	▲ 92.0
公債費に準ずる債務負担行為に係るもの	-	-	797	-
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)	-	-	3	-
▲特定財源の額	▲ 53,825	▲ 1,857	▲ 4,757	▲ 61.0
▲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	▲ 1,320,372	▲ 45,560	▲ 48,278	▲ 5.6
合計	502,848	17,351	22,752	▲ 23.7

※平成29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)
H24	1,748,420	58,351	25.6	75,709	12.7	12.9
うち単独分	344,058	11,482	▲ 18.5	35,212	0.0	▲ 18.5
H25	3,748,618	125,750	115.5	90,961	20.1	95.4
うち単独分	685,801	23,006	100.4	37,720	7.1	93.3
H26	5,066,656	172,095	36.9	106,614	17.2	19.7
うち単独分	759,282	25,790	12.1	45,545	20.7	▲ 8.6
H27	12,073,885	413,037	140.0	81,768	▲ 23.3	163.3
うち単独分	721,124	24,669	▲ 4.3	37,917	▲ 16.7	12.4
H28	1,983,395	68,438	▲ 83.4	65,876	▲ 19.4	▲ 64.0
うち単独分	704,331	24,303	▲ 1.5	36,484	▲ 3.8	2.3
過去5年間平均	4,924,195	167,534	46.9	84,186	1.5	45.4
うち単独分	642,919	21,850	17.6	38,576	1.5	16.1

(5) 市町村性質別歳出決算分析表(住民一人当たりのコスト)

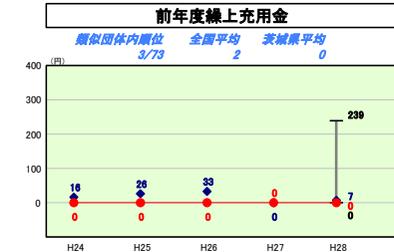
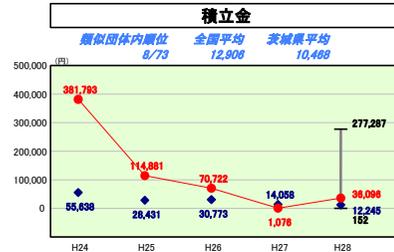
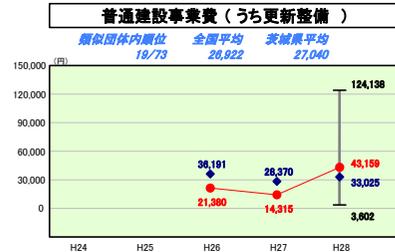
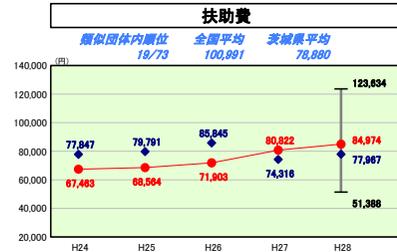
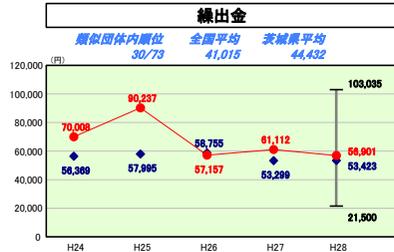
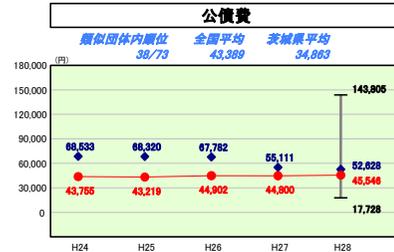
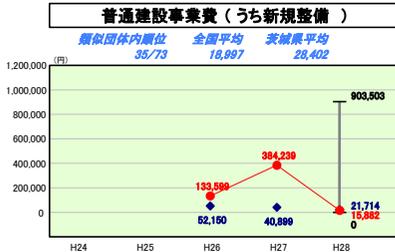
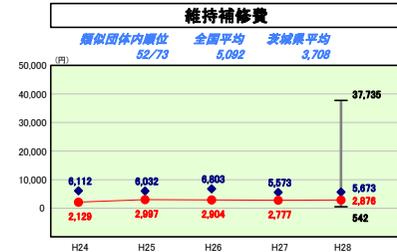
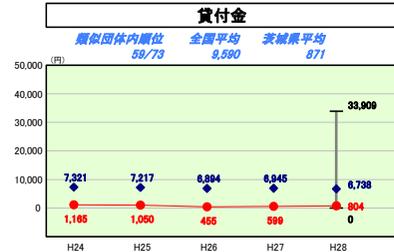
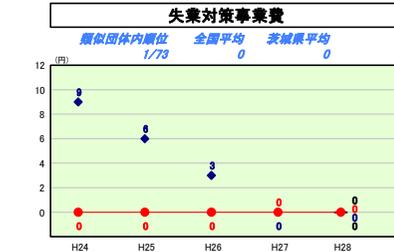
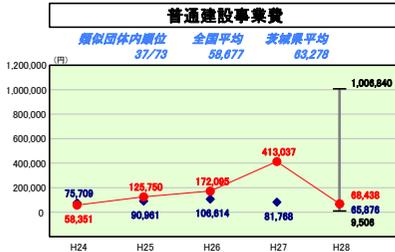
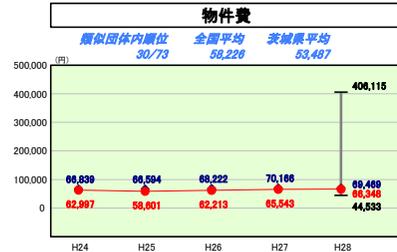
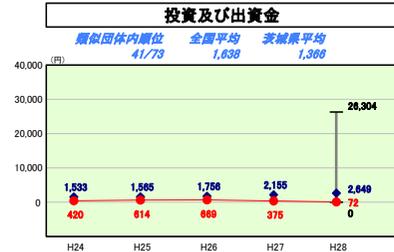
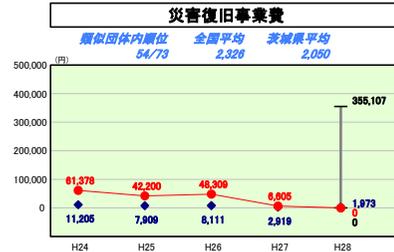
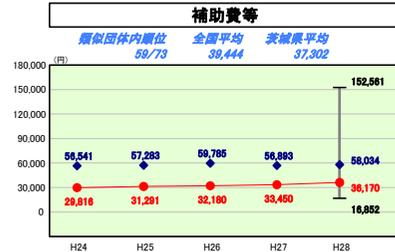
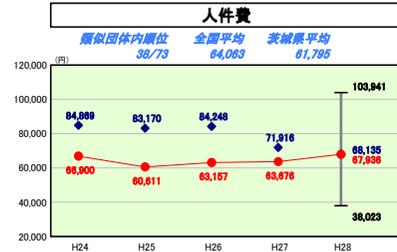
平成28年度

茨城県潮来市

人口	28,981人	(H29.1.1現在)	実質赤字比率	-%
うち日本人	28,668人	(H29.1.1現在)	通算実質赤字比率	-%
面積	71.40km ²		実質公債費比率	6.3%
歳入総額	15,060,879千円		将来負担比率	48.7%
歳出総額	13,509,773千円		市町村類型	H24 I-1 H25 I-1 H26 I-1
実質収支	919,073千円		(年度毎)	H27 I-2 H28 I-2
標準財政規模	7,416,773千円			
地方債現在高	11,825,883千円			



※ 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。
 ※ 住民基本台帳人口については、住民基本台帳関係年報の調査基準日変更に伴い、平成25年度以降、調査年度の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。
 ※ 類似団体内順位、全国平均、各都道府県平均は、平成28年度決算の状況である。また類似団体が存在しない場合、類似団体内順位を表示しない。



性質別歳出の分析

人件費は、住民1人当たり67,938円となっており、類似団体の平均とほぼ同水準であるが、引き続き、抑制に努める。
 扶助費は、臨時福祉給付金事業費の増加により、住民1人当たりのコストも上昇し、今後も増加傾向が予想されるため、資格審査等の適正化を図り、経費の増とならないように努める。
 普通建設事業費は、東日本大震災に係る復旧復興工事が平成27年度に一段落したことから、通常規模に落ち着いてきている。その内訳を見ると、新規整備に要する経費は減少しているが、既存施設の更新等に係る経費は増加しており、今後も、公共施設の維持補修に多額の経費が必要になることが予想されるため、公共施設等総合管理計画に基づき、公共施設の適正な管理を行っている。

(6) 市町村目的別歳出決算分析表(住民一人当たりのコスト)

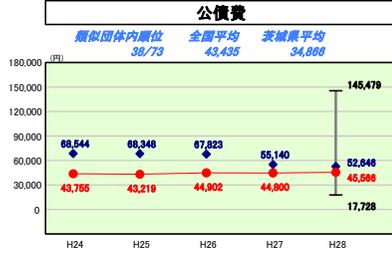
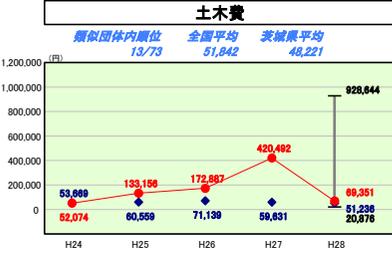
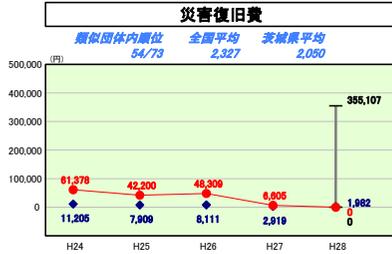
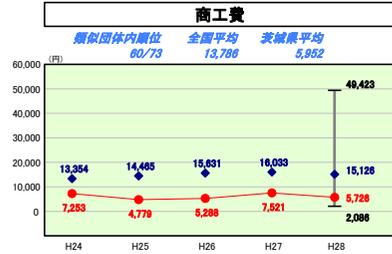
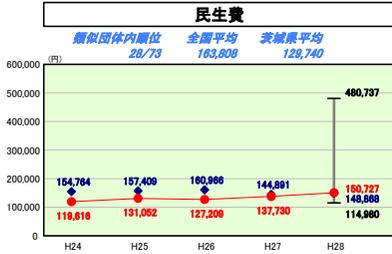
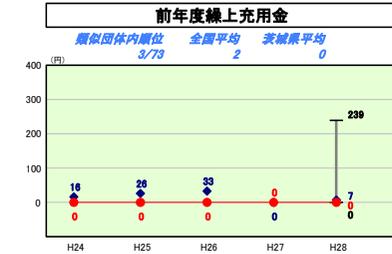
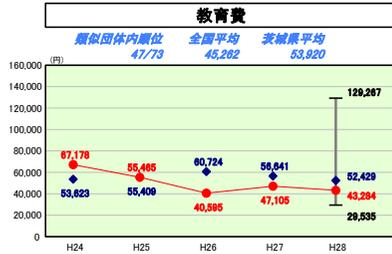
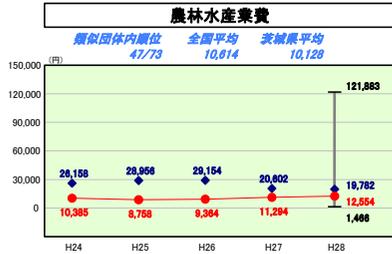
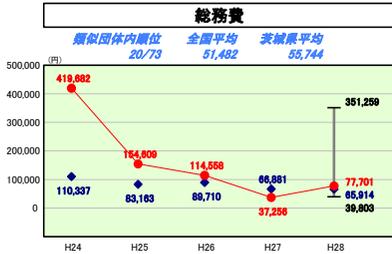
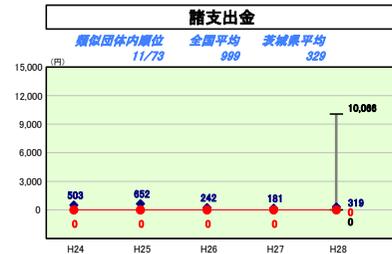
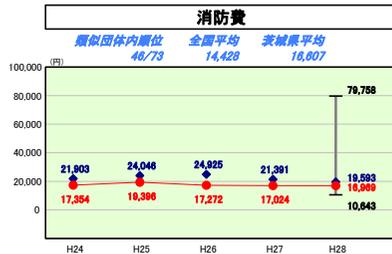
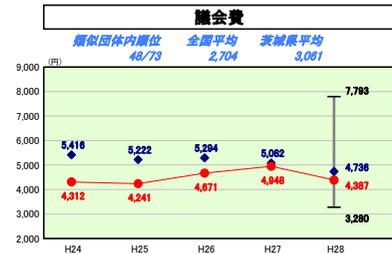
平成28年度

茨城県潮来市

人口	28,981人 (H29.1.1現在)	実質赤字比率	-%
うち日本人	28,868人 (H29.1.1現在)	連結実質赤字比率	-%
面積	71.40km ²	実質公債費比率	8.3%
歳入総額	15,060,879千円	将来負担比率	48.7%
歳出総額	13,509,773千円	市町村類型	H24 I-1 H25 I-1 H26 I-1
実質収支	919,073千円	(年度毎)	H27 I-2 H28 I-2
標準財政規模	7,416,773千円		
地方債現在高	11,825,883千円		

● 当該団体値
◆ 類似団体内平均値
┆ 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。
 ※ 住民基本台帳人口については、住民基本台帳関係年報の調査基準日変更に伴い、平成25年度以降、調査年度の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。
 ※ 類似団体内順位、全国平均、各都道府県平均は、平成28年度決算の状況である。また類似団体が存在しない場合、類似団体内順位を表示しない。



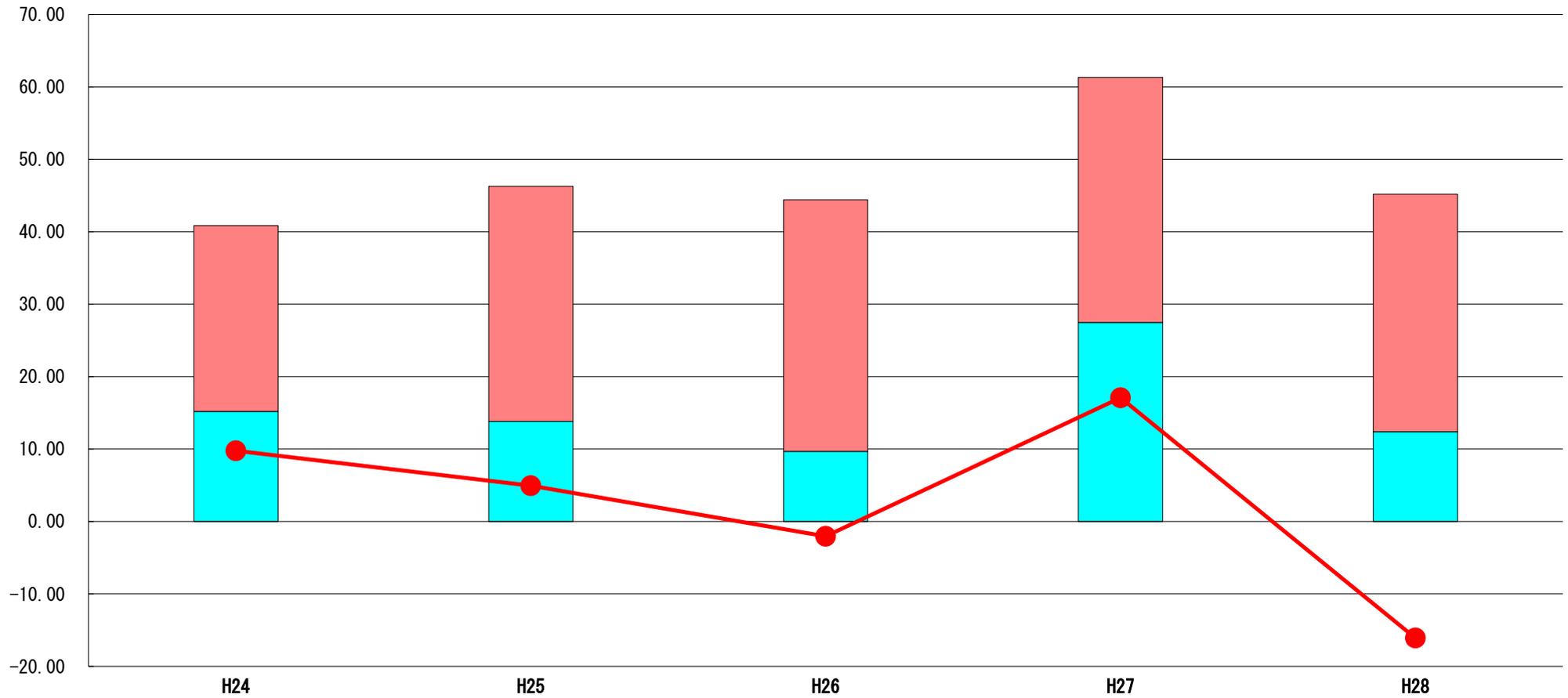
目的別歳出の分析
 平成27年度と比較すると、土木費・災害復旧費・労働費は、東日本大震災の復旧復興工事がほぼ終了したのに伴い、それぞれ減少となっている。
 一方、民生費については、住民1人当たり150,727円で、前年度比12.997円の増となった。これは、類似団体の平均値とほぼ同水準ではあるが、28年度においては、保育所関係経費等の増加により上昇している。今後も、障害者福祉や子育てに要する経費をはじめ、国民健康保険特別会計への一般会計からの繰出しについても増加傾向であることから、容易に削減することが難しい経費であるが、審査や給付において、適正を見極めることにより、歳出削減を図っていく。

(7) 実質収支比率等に係る経年分析（市町村）

平成28年度

茨城県潮来市

標準財政規模比（%）



標準財政規模比（%）

区分	年度	H24	H25	H26	H27	H28
 財政調整基金残高		25.66	32.47	34.76	33.86	32.80
 実質収支額		15.20	13.81	9.67	27.48	12.39
 実質単年度収支		9.76	4.95	▲ 2.04	17.09	▲ 16.09

分析欄

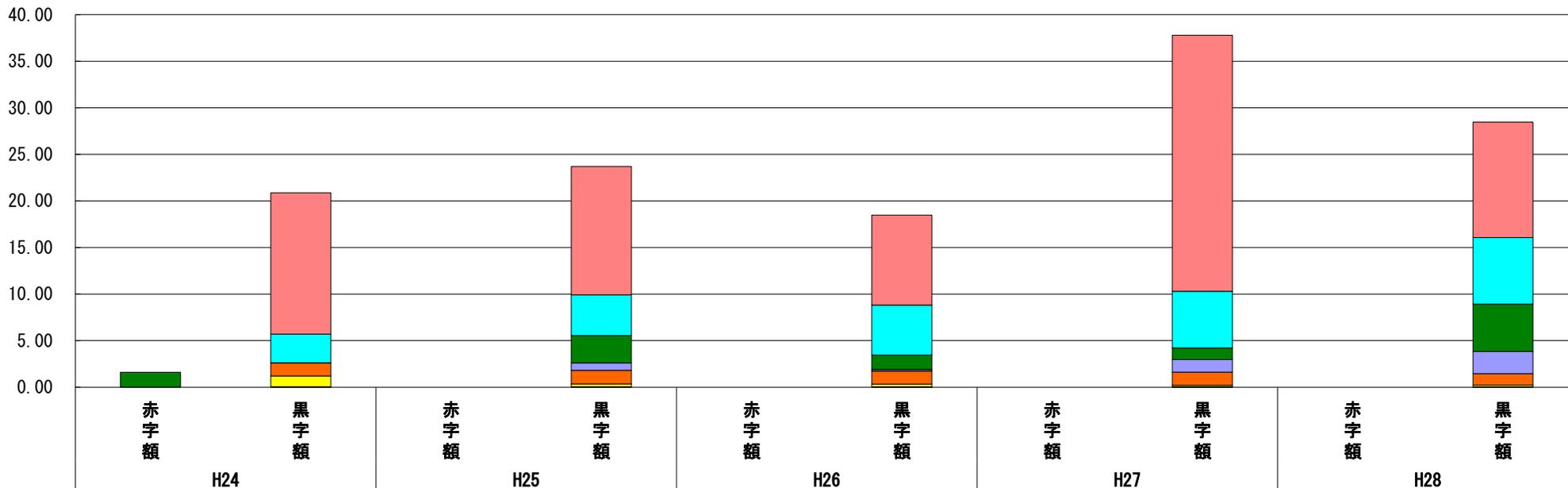
実質収支額においては、平成23年度から災害復旧復興予算により規模が倍増したため、標準財政規模に対する比率は高い状態で推移してきた。一般会計の実質収支においては、平成20年度に財政調整基金が枯渇状態となったが、平成21年度から主に公債費の抑制と人件費を削減し、財政健全化に努めてきた効果が出ている。平成23年度からは、一般会計と同規模の災害復旧復興予算対応のため、通常予算を抑制した効果もあり、財政調整基金は増加している。平成28年度の実質単年度収支はマイナスに転じたが、これは前年度の実質収支に復旧・復興事業に係る清算金が含まれていたことが、主な要因である。今後も引き続き、財政運営の適正化に努めていく。

(8) 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28年度

茨城県潮来市

標準財政規模比（%）



標準財政規模比（%）

会計	年度	H24	H25	H26	H27	H28
一般会計		15.19	13.80	9.66	27.48	12.39
潮来市水道事業会計		3.07	4.36	5.38	6.08	7.16
潮来市国民健康保険特別会計		▲ 1.60	2.95	1.54	1.26	5.08
潮来市介護保険特別会計		0.02	0.78	0.17	1.34	2.37
潮来市工業用水道事業会計		1.39	1.46	1.40	1.41	1.23
潮来市下水道事業特別会計		1.16	0.31	0.29	0.16	0.19
潮来市後期高齢者医療特別会計		0.03	0.04	0.03	0.04	0.03
潮来市農業集落排水事業特別会計		0.02	0.01	0.01	0.01	0.01
その他会計（赤字）		-	-	-	-	-
その他会計（黒字）		-	-	-	-	-

分析欄

一般会計や各特別会計において、赤字額や資金不足は生じていないため、連結においても赤字額は生じていない。しかし、国民健康保険特別会計においては、平成23年度から平成24年度、2年連続して赤字計上後、一般会計から財源対策繰入金により赤字解消としているため、今後も引き続き、改善に努めなければならない。

一般会計においては、平成21年度から、主に公債費の抑制と、人件費削減により、財政健全化に努めた結果が表れているものと考えられるが、今後も、引き続き、財政健全化に努めていく。

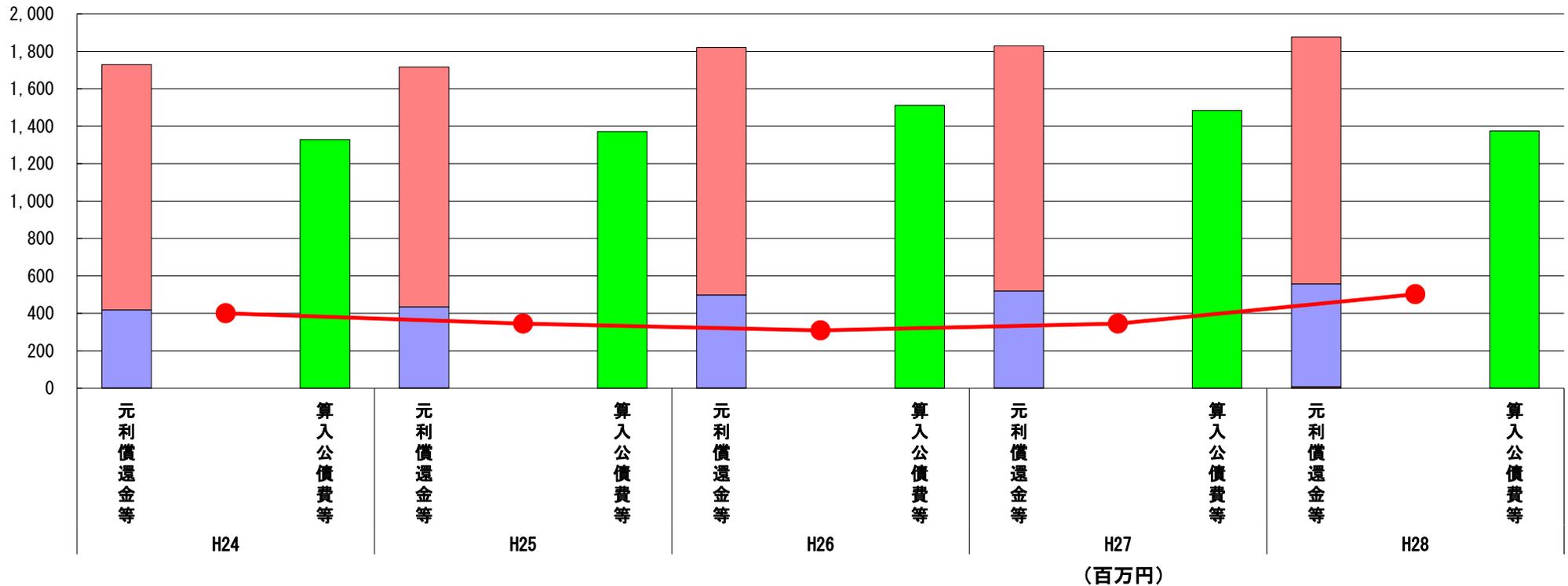
※平成29年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく連結実質赤字比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(9) 実質公債費比率（分子）の構造（市町村）

平成28年度

茨城県潮来市

(百万円)



分子の構造		年度	H24	H25	H26	H27	H28
元利償還金等 (A)	元利償還金		1,311	1,282	1,322	1,310	1,320
	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		416	433	496	517	549
	組合等が起した地方債の元利償還金に対する負担金等		2	2	2	2	8
	債務負担行為に基づく支出額		-	-	-	-	-
	一時借入金の利子		-	-	-	-	-
算入公債費等 (B)	算入公債費等		1,329	1,372	1,511	1,484	1,375
(A) - (B)	実質公債費比率の分子		400	345	309	345	502

分析欄

実質公債費比率については、引き続き抑制を図っているが、前年度よりも上昇している。主な要因としては、公営企業債の元利償還金に対する繰入金の増加と算入公債費等の減少である。

引き続き、元利償還金内の地方債借入により、抑制に努めていく。

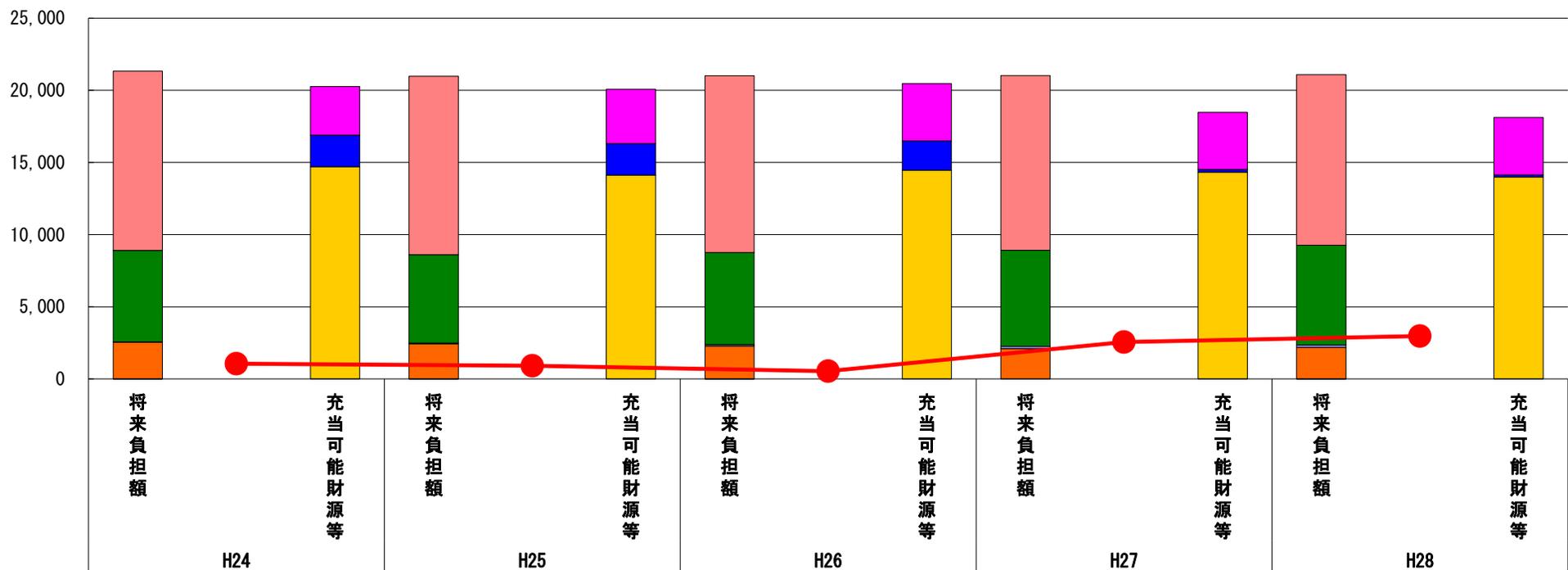
※平成29年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(10) 将来負担比率（分子）の構造（市町村）

平成28年度

茨城県潮来市

(百万円)



(百万円)

分子の構造		年度	H24	H25	H26	H27	H28
将来負担額 (A)	一般会計等に係る地方債の現在高		12,417	12,367	12,248	12,109	11,826
	債務負担行為に基づく支出予定額		-	-	-	-	-
	公営企業債等繰入見込額		6,342	6,124	6,377	6,656	6,914
	組合等負担等見込額		30	67	98	149	161
	退職手当負担見込額		2,529	2,413	2,279	2,108	2,180
	設立法人等の負債額等負担見込額		5	6	4	-	5
	うち、健全化法施行規則附則第三条に係る負担見込額		-	-	-	-	-
	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		3,385	3,759	3,981	3,948	3,977
	充当可能特定歳入		2,182	2,178	2,020	200	151
	基準財政需要額算入見込額		14,700	14,129	14,465	14,323	13,987
(A) - (B)	将来負担比率の分子		1,055	911	539	2,551	2,970

分析欄

平成27年度の算出から、都市計画税の廃止（平成28年度）を反映し、充当可能特定歳入が減ったことにより、将来負担比率の数値も上昇した。平成28年度についても同様であるが、引き続き、財源の確保に努めるとともに、増加傾向である公営企業への繰出しの抑制を図っていく。

※平成29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。