

平成24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	V-2	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	×																																																																																																														
市町村名	阿見町		地方交付税種地	1-3	財源超過	×	歳入総額	16,459,783	15,387,201	実質収支比率	6.3	11.1																																																																																																								
					首都	○	歳出総額	15,513,530	13,937,381	経常収支比率	92.5	90.3																																																																																																								
					近畿	×	歳入歳出差引	946,253	1,449,820	(※1)	(100.9)	(98.6)																																																																																																								
					中部	×	翌年度に繰越すべき財源	372,722	438,620	標準財政規模	9,118,923	9,150,301																																																																																																								
人口	22年国調(人)	47,940	産業構造(※5)	過疎	×	実質収支	573,531	1,011,200	財政力指数	0.86	0.86																																																																																																									
	17年国調(人)	47,994		山振	×	単年度収支	-437,669	51,758	公債費負担比率	11.6	11.8																																																																																																									
	増減率(%)	-0.1		低開発	×	積立金	888,600	1,001,300	健全化判断比率																																																																																																											
住民基本台帳人口(※7)	25.03.31(人)	47,092	第1次	17年国調	1,139	積立金取崩し額	-	-	実質赤字比率	-	-																																																																																																									
	うち日本人(人)	46,476		17年国調	4.7	指数表選定	○	実質単年度収支	450,931	1,053,058	連結実質赤字比率	-	-																																																																																																							
	24.03.31(人)	46,565	第2次	増減率(%)	1.1	基準財政収入額	5,869,169	5,768,723	資金不足比率(※4)																																																																																																											
	うち日本人(人)	46,565		26.3	27.2	基準財政需要額	6,649,377	6,677,167																																																																																																												
	増減率(%)	-0.2	第3次	15,967	16,252	標準税収入額等	7,577,744	7,434,924	実質公債費比率	8.7	9.6																																																																																																									
	うち日本人(%)	-0.2		69.8	67.4	経常経費充当一般財源等	8,589,844	8,648,642	将来負担比率	-	-																																																																																																									
	面積(km ²)	71.39				歳入一般財源等	11,309,614	12,067,890																																																																																																												
人口密度(人/km ²)	672																																																																																																																			
世帯数(世帯)	17,969																																																																																																																			
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	12,397,751	11,543,668																																																																																																									
	市区町村長	1	7,220		一般職員	324	1,039,068	3,207	うち公的資金	10,499,456	9,847,702																																																																																																									
	副市区町村長	1	5,850		うち消防職員	64	214,784	3,356	債務負担行為額(支出予定額)	1,088,179	1,248,978																																																																																																									
	教育長	1	5,310		うち技能労務職員	15	45,945	3,063	収益事業収入	-	-																																																																																																									
	議会議長	1	3,690		教育公務員	-	-	-	土地開発基金現在高	1,390,152	1,390,152																																																																																																									
	議会副議長	1	3,300		臨時職員	-	-	-	積立金現在高	3,552,300	2,663,700																																																																																																									
	議会議員	16	3,130		合計	324	1,039,068	3,207	減債基金	373,100	373,100																																																																																																									
					ラスバイレス指数(※6)			107.2	(99.0)	その他特定目的基金	2,216,510	2,275,773																																																																																																								
<table border="0"> <tr> <td>一般会計等の一覧 項番</td> <td>会計名</td> <td>事業会計の一覧 項番</td> <td>会計名</td> <td>公営企業(法適)の一覧 項番</td> <td>会計名</td> <td>公営企業(法非適)の一覧 項番</td> <td>会計名</td> <td>関係する一部事務組合等一覧 項番</td> <td>組合等名</td> <td>地方公社・第三セクター等一覧 項番</td> <td>団体名</td> <td>(※3)</td> </tr> <tr> <td>(1)</td> <td>一般会計</td> <td>(2)</td> <td>国民健康保険特別会計</td> <td>(5)</td> <td>水道事業会計</td> <td>(6)</td> <td>公共下水道事業特別会計</td> <td>(9)</td> <td>牛久市・阿見町斎場組合</td> <td>(16)</td> <td>阿見町土地開発公社</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>(3)</td> <td>介護保険特別会計</td> <td></td> <td></td> <td>(7)</td> <td>農業集落排水事業特別会計</td> <td>(10)</td> <td>龍ヶ崎地方衛生組合</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>(4)</td> <td>後期高齢者医療特別会計</td> <td></td> <td></td> <td>(8)</td> <td>土地区画整理事業特別会計</td> <td>(11)</td> <td>茨城県市町村総合事務組合(一般会計)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(12)</td> <td>茨城県市町村総合事務組合(県民交通災害共済事業特別会計)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(13)</td> <td>茨城租税債権管理機構</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(14)</td> <td>茨城県後期高齢者医療広域連合(一般会計)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(15)</td> <td>茨城県後期高齢者医療広域連合(後期高齢者医療特別会計)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </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 項番	組合等名	地方公社・第三セクター等一覧 項番	団体名	(※3)	(1)	一般会計	(2)	国民健康保険特別会計	(5)	水道事業会計	(6)	公共下水道事業特別会計	(9)	牛久市・阿見町斎場組合	(16)	阿見町土地開発公社				(3)	介護保険特別会計			(7)	農業集落排水事業特別会計	(10)	龍ヶ崎地方衛生組合						(4)	後期高齢者医療特別会計			(8)	土地区画整理事業特別会計	(11)	茨城県市町村総合事務組合(一般会計)												(12)	茨城県市町村総合事務組合(県民交通災害共済事業特別会計)												(13)	茨城租税債権管理機構												(14)	茨城県後期高齢者医療広域連合(一般会計)												(15)	茨城県後期高齢者医療広域連合(後期高齢者医療特別会計)			
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 項番	組合等名	地方公社・第三セクター等一覧 項番	団体名	(※3)																																																																																																								
(1)	一般会計	(2)	国民健康保険特別会計	(5)	水道事業会計	(6)	公共下水道事業特別会計	(9)	牛久市・阿見町斎場組合	(16)	阿見町土地開発公社																																																																																																									
		(3)	介護保険特別会計			(7)	農業集落排水事業特別会計	(10)	龍ヶ崎地方衛生組合																																																																																																											
		(4)	後期高齢者医療特別会計			(8)	土地区画整理事業特別会計	(11)	茨城県市町村総合事務組合(一般会計)																																																																																																											
								(12)	茨城県市町村総合事務組合(県民交通災害共済事業特別会計)																																																																																																											
								(13)	茨城租税債権管理機構																																																																																																											
								(14)	茨城県後期高齢者医療広域連合(一般会計)																																																																																																											
								(15)	茨城県後期高齢者医療広域連合(後期高齢者医療特別会計)																																																																																																											

(注釈) ※1: 経常収支比率の()内の数値は、「減収補償債(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償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	収入済額	構成比	超過課税分
地方税	7,306,455	44.4	6,894,229	81.0	普通税	6,894,229	94.4	-
地方譲与税	190,173	1.2	190,173	2.2	法定普通税	6,894,229	94.4	-
利子割交付金	13,898	0.1	13,898	0.2	市町村民税	3,339,336	45.7	-
配当割交付金	11,297	0.1	11,297	0.1	個人均等割	67,783	0.9	-
株式等譲渡所得割交付金	2,933	0.0	2,933	0.0	所得割	2,353,050	32.2	-
地方消費税交付金	431,607	2.6	431,607	5.1	法人均等割	155,802	2.1	-
ゴルフ場利用税交付金	49,567	0.3	49,567	0.6	法人税割	762,701	10.4	-
特別地方消費税交付金	-	-	-	-	固定資産税	3,124,608	42.8	-
自動車取得税交付金	49,498	0.3	49,498	0.6	うち純固定資産税	3,084,008	42.2	-
軽油引取税交付金	-	-	-	-	軽自動車税	81,201	1.1	-
地方特例交付金	29,177	0.2	29,177	0.3	市町村たばこ税	349,084	4.8	-
地方交付税	1,137,940	6.9	771,017	9.1	釧産税	-	-	-
普通交付税	771,017	4.7	771,017	9.1	特別土地保有税	-	-	-
特別交付税	118,323	0.7	-	-	法定外普通税	-	-	-
震災復興特別交付税	248,600	1.5	-	-	目的税	412,226	5.6	-
(一般財源計)	9,222,545	56.0	8,443,396	99.2	法定目的税	412,226	5.6	-
交通安全対策特別交付金	7,877	0.0	7,877	0.1	入湯税	-	-	-
分担金・負担金	99,004	0.6	-	-	事業所税	-	-	-
使用料	226,289	1.4	21,664	0.3	都市計画税	412,226	5.6	-
手数料	144,287	0.9	-	-	水利地益税等	-	-	-
国庫支出金	1,637,500	9.9	-	-	法定外目的税	-	-	-
国有提供交付金(特別区財調交付金)	38,468	0.2	38,468	0.5	旧法による税	-	-	-
都道府県支出金	966,147	5.9	-	-	合計	7,306,455	100.0	-
財産収入	8,960	0.1	2,630	0.0				
寄附金	5,287	0.0	-	-				
繰入金	73,246	0.4	-	-				
繰越金	1,449,820	8.8	-	-				
諸収入	562,653	3.4	1	0.0				
地方債	2,017,700	12.3	-	-				
うち減収補填債(特例分)	-	-	-	-				
うち臨時財政対策債	770,000	4.7	-	-				
歳入合計	16,459,783	100.0	8,514,036	100.0				

区分		平成24年度		平成23年度	
徴収率	現・計	98.0	93.2	98.1	92.8
(%)	年	97.8	93.7	98.1	93.3
		98.1	92.2	97.9	91.9

公営事業等への繰出		国民健康保険事業会計の状況	
合計	1,931,276	実質収支	761,674
下水道	787,051	再差引収支	718,628
上水道	-	加入世帯数(世帯)	7,639
工業用水道	-	被保険者数(人)	13,978
交通	-	被保険者	91
国民健康保険	401,532	1人当り	91
その他	742,693	保険料(料)収入額	89
		国庫支出金	89
		保険給付費	230

(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	150,722	1.0	-	150,722	-
総務費	2,444,882	15.8	14,320	2,279,927	2,279,927
民生費	4,187,240	27.0	243,622	2,294,582	2,294,582
衛生費	1,112,377	7.2	59,322	883,587	883,587
労働費	32,919	0.2	-	-	-
農林水産業費	224,707	1.4	-	202,164	202,164
商工費	124,513	0.8	-	110,180	110,180
土木費	2,406,822	15.5	1,241,745	1,288,442	1,288,442
消防費	641,664	4.1	-	567,265	567,265
教育費	2,741,604	17.7	1,323,226	1,179,036	1,179,036
災害復旧費	120,410	0.8	-	91,572	91,572
公債費	1,325,670	8.5	-	1,315,884	1,315,884
諸支出費	-	-	-	-	-
前年度繰上充用金	-	-	-	-	-
歳出合計	15,513,530	100.0	2,968,220	10,363,361	10,363,361

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	6,152,593	39.7	4,736,307	4,721,122	50.9
人件費	2,865,729	18.5	2,757,006	2,742,474	29.5
うち職員給	1,821,868	11.7	1,725,113	-	-
扶助費	1,961,194	12.6	663,417	662,764	7.1
公債費	1,325,670	8.5	1,315,884	1,315,884	14.2
元利償還金	1,325,670	8.5	1,315,884	1,315,884	14.2
内 うち元金	1,163,617	7.5	1,155,143	1,155,143	12.4
訳 うち利子	162,053	1.0	160,741	160,741	1.7
一時借入金利子	-	-	-	-	-
その他の経費	6,272,307	40.4	5,230,046	3,868,722	41.7
物件費	2,398,746	15.5	1,634,008	1,545,757	16.6
維持補修費	262,846	1.7	209,638	208,672	2.2
補助費等	756,928	4.9	699,795	532,707	5.7
うち一部事務組合負担金	223,004	1.4	223,004	187,662	2.0
繰出金	1,931,276	12.4	1,784,329	1,581,586	17.0
積立金	902,583	5.8	898,941	-	-
投資・出資金・貸付金	19,928	0.1	3,335	-	-
前年度繰上充用金	-	-	-	-	-
投資的経費計	3,088,630	19.9	397,008	-	-
うち人件費	21,323	0.1	21,323	-	-
普通建設事業費	2,968,220	19.1	305,436	-	-
うち補助	2,580,457	16.6	87,799	-	-
うち単独	323,879	2.1	187,231	-	-
災害復旧事業費	120,410	0.8	91,572	-	-
失業対策事業費	-	-	-	-	-
歳出合計	15,513,530	100.0	10,363,361	-	-

(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 茨城県阿見町

一般会計等の財政状況(単位:百万円)

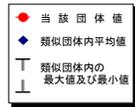
会計名	歳入	歳出	形式収支	実質収支	他会計等からの繰入金	地方債現在高	備考
1 一般会計	16,471	15,525	946	574	73	12,398	
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							
24							
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)

平成24年度

茨城県阿見町

人口	47,092人	(H25.3.31現在)	実質赤字比率	-%
うち日本人	46,476人	(H25.3.31現在)	連結実質赤字比率	-%
面積	71.39	km ²	実質公債費比率	8.7%
歳入総額	16,459,783	千円	将来負担比率	-%
歳出総額	15,513,530	千円	市町村類型	H20 V-2 H21 V-2 H22 V-2
実質収支	573,531	千円	(年度毎)	H23 V-2 H24 V-2
標準財政規模	9,118,923	千円		
地方債現在高	12,397,751	千円		

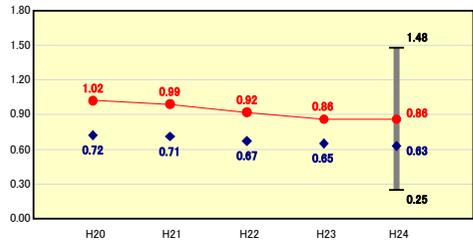


※市町村類型とは、人口および産業構造等により全国の市町村を35のグループに分類したものである。当該団体と同じグループに属する団体を類似団体と言う。
 ※平成25年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率及び将来負担比率を算出してない団体については、グラフを表記しない。
 ※充当可能財源等が将来負担額を上回っている団体については、将来負担比率のグラフを表記しない。
 ※類似団体内平均値は、充当可能財源等が将来負担額を上回っている団体を含めた加重平均であるため、最小値を下回ることがある。
 ※「人件費・物件費等の状況」の決算額は、人件費、物件費及び維持補修費の合計である。ただし、人件費には事業費支弁人件費を含むが、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 [0.86]

類似団体内順位 18/138 全国平均 0.49 茨城県平均 0.69

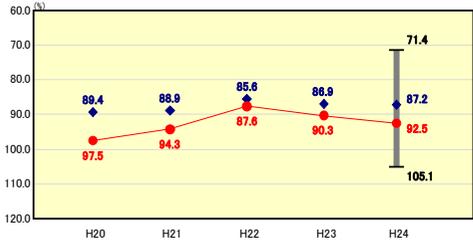


財政力指数の分析欄
 平成20年度及び平成21年度は法人税の大幅減の影響があり、平成22年度以降も減少の傾向にあるが、類似団体と比較して法人税収入が多いため、依然として高い数値となっている。
 平成24年度は前年度と同数値となっているが、これは大規模法人の業績回復によるものであり、財政基盤の安定を図るため、今後も歳出の徹底的な見直しと、企業誘致、徴収業務の強化等の歳入確保に努め、財政の健全化を推進する。

財政構造の弾力性

経常収支比率 [92.5%]

類似団体内順位 114/138 全国平均 90.7 茨城県平均 88.0

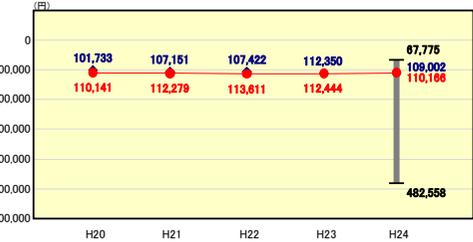


経常収支比率の分析欄
 経常収支比率は92.5%で、昨年度の90.3%と比較すると2.2ポイント増加している。この要因としては、町税、普通地方交付税及び臨時財政対策債が減となるなど、経常一般財源総額が減少したこと、歳出面において、社会福祉費等の扶助費が増加したことによるものである。
 今後は、『類似団体平均値以下』を目標に、経常経費の抑制・削減を図る。

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 [110,166円]

類似団体内順位 80/138 全国平均 116,454 茨城県平均 107,545

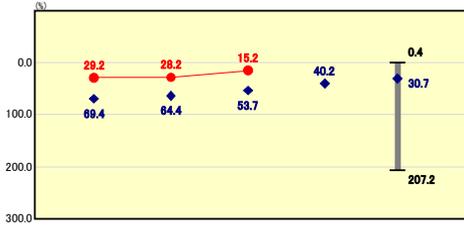


人口1人当たり人件費・物件費等決算額の分析欄
 消防及びごみ処理を単独で行っているため類似団体平均値を若干上回っている。
 人件費については、職員数適正化計画に基づく適正管理を、維持補修費については、計画的な実施による歳出の平準化を図っていく。

将来負担の状況

将来負担比率 [-%]

類似団体内順位 1/138 全国平均 60.0 茨城県平均 54.9

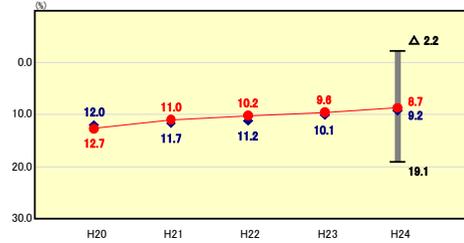


将来負担比率の分析欄
 平成24年度は充当可能財源が将来負担額を上回ったため算出されていない。
 主な要因としては、土地開発公社が先行取得した都市計画道路整備に係る用地の買戻しによる債務負担行為が減少したこと、また、財政調整基金の増により充当可能財源として基金が増加したことが挙げられる。
 今後も公債費等義務的経費の削減を中心とする行財政改革を進め、財政の健全化に努める。

公債費負担の状況

実質公債費比率 [8.7%]

類似団体内順位 61/138 全国平均 9.2 茨城県平均 8.8

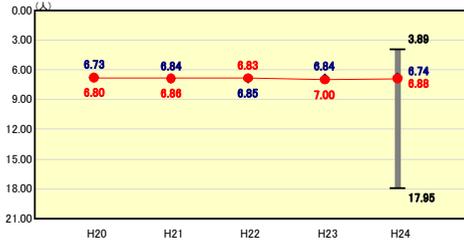


実質公債費比率の分析欄
 起債事業の抑制等を継続し『平成23年度決算時まで実質公債費比率を全国平均以下とする。』を目標に改善を図った結果、類似団体平均値を下回る結果となり、平成24年度も平均値を下回っている。
 今後も引き続き起債事業の抑制等を継続していく。

定員管理の状況

人口千人当たり職員数 [6.88人]

類似団体内順位 74/138 全国平均 7.00 茨城県平均 6.80

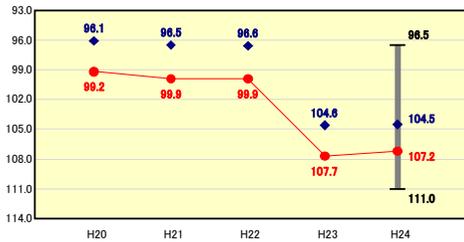


人口千人当たり職員数の分析欄
 類似団体平均値を若干上回っているが、平成23年度決算と比べ0.12人減の6.88人となっている。これは給食センターの運営委託に伴う職員数減等によるものである。
 職員削減計画の見直し等を含め、引き続き職員数の適正化に努める。

給与水準(国との比較)

ラスパイレス指数 [107.2]

類似団体内順位 109/138 全国市平均 106.6 全国町村平均 103.2



ラスパイレス指数の分析欄
 平成23年度決算と比べ0.5ポイント減の107.2となっている。
 国家公務員の給与改定特例法による措置の影響で100を超えているが、この措置がない場合の指数は99.0となる。
 類似団体平均値を上回っているが、『人件費及び人件費に準ずる費用』の人口1人当たりの歳出決算額は、類似団体平均値を下回っている。
 今後も給与の適正化に努めていく。

(4)-1 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成24年度

茨城県阿見町

経常収支比率の分析

人口	47,092 人 (H25.3.31現在)	実収赤字比率	- %
うち日本人	46,476 人 (H25.3.31現在)	実収実公債費比率	8.7 %
面積	71.39 km ²	将来負担比率	- %
歳入総額	16,459,783 千円	市町村類型	H20 V-2 H21 V-2 H22 V-2
歳出総額	15,513,530 千円	(年 度 毎)	H23 V-2 H24 V-2
実収収支	946,253 千円		
標準財政規模	9,118,923 千円		
地方債現在高	12,397,761 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。



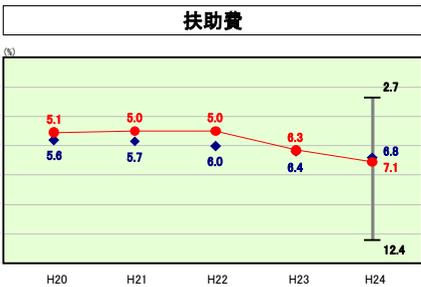
物件費の分析欄
 類似団体平均値と比較すると高くなっているが、これは消防業務、ごみ処理業務を単独で行っているため、需用費の額が類似団体に比べ大きくなっているためと考えられる。今後もコスト削減に取り組み、物件費の抑制に努めていく。



人件費の分析欄
 消防業務、ごみ処理業務を単独で行っているため、人件費に係る経常収支比率は類似団体平均値と比較すると高くなっているが、一部事務組合の人件費分に充てる負担金等を加えた『人件費及び人件費に準ずる費用』の人口1人当たりの歳出決算額は、類似団体平均値を下回っている。今後も適正な人件費の管理・抑制に努めていく。



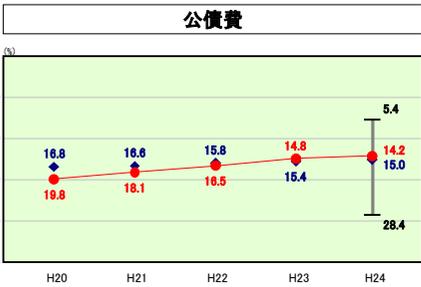
補助費等の分析欄
 類似団体平均値と比較すると低くなっているが、これは消防業務、ごみ処理業務を単独で行っているため、一部事務組合の負担金が増加傾向にある。今後もコスト削減に取り組み、物件費の抑制に努めていく。



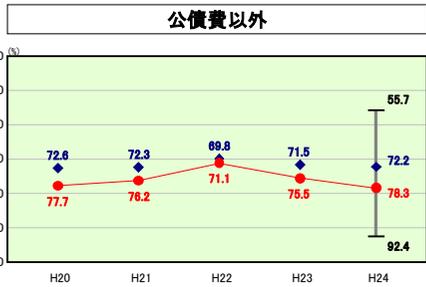
扶助費の分析欄
 平成22年度まで類似団体平均値より比較的低位推移してきたが、児童手当から子ども手当への移行及び医療福祉費の対象年齢拡大(町単独分)などにより上昇し、平成23年度以降は類似団体平均値と同様水準となった。扶助費は年々上昇傾向にあるため、社会情勢を注視しつつ適正化に努めていく。



その他の分析欄
 類似団体平均値と比較すると高くなっているが、これは下水道事業に対する繰入金が多くなっているためである。また、介護保険や後期高齢者医療などの特別会計への繰入金についても増加傾向にある。今後は下水道事業の効率化、健全化等を図るほか、介護予防事業の拡充などにより、繰入金の抑制に努めていく。



公債費の分析欄
 平成24年度は昨年度と比べ0.6ポイント減の14.2%となった。これはごみ処理施設の整備に係る地方債の償還が終了したためである。さらに、起債事業の抑制に努めているため年々減少している。今後もプライマリーバランスの黒字を維持し、公債費の縮減に努めていく。



公債費以外の分析欄
 平成24年度は、町税、普通地方交付税及び臨時財政対策債が減少となるなど、経常一般財源総額が減少したため、前年度より2.8ポイントの増となっている。今後も扶助費の増加が見込まれることから、事務事業の見直しによる効率化の徹底により歳出抑制に努めていく。

(4)-2 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成24年度

茨城県阿見町

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

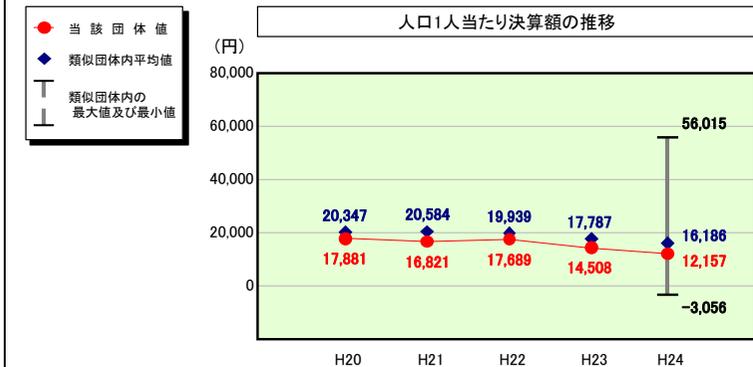
	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		
		当該団体(円)	類似団体平均(円)	対比(%)
人件費	2,865,729	60,854	59,734	▲ 1.9
賃金(物件費)	223,651	4,749	5,211	▲ 8.9
一部事務組合負担金(補助費等)	21,281	452	7,651	▲ 94.1
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	-	-	143	-
公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金)	-	-	4	-
公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金)	145,873	3,098	3,033	▲ 2.1
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	21,323	453	1,197	▲ 62.2
▲退職金	▲ 360,691	▲ 7,659	▲ 6,557	▲ 16.8
合計	2,917,166	61,946	70,417	▲ 12.0

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)	6.88	6.74	0.14
ラスパイレス指数	107.2	104.5	2.7

(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

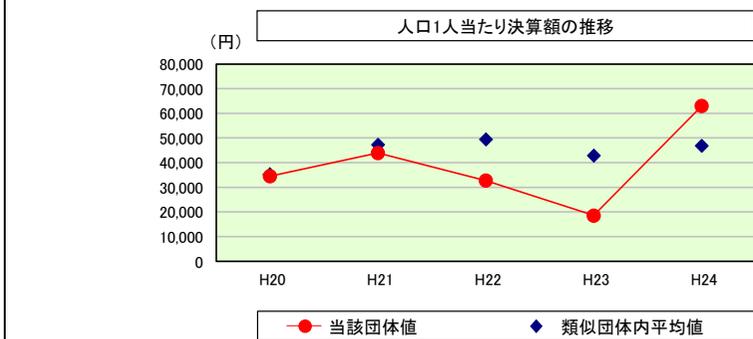


公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

	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)	1,325,670	28,151	34,573	▲ 18.6
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)	-	-	6	-
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	633,852	13,460	10,419	▲ 29.2
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	104,627	2,222	2,976	▲ 25.3
公債費に準ずる債務負担行為に係るもの	-	-	1,320	-
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	▲ 341,679	▲ 7,256	▲ 3,206	▲ 126.3
▲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	▲ 1,149,995	▲ 24,420	▲ 29,905	▲ 18.3
合計	572,475	12,157	16,186	▲ 24.9

※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

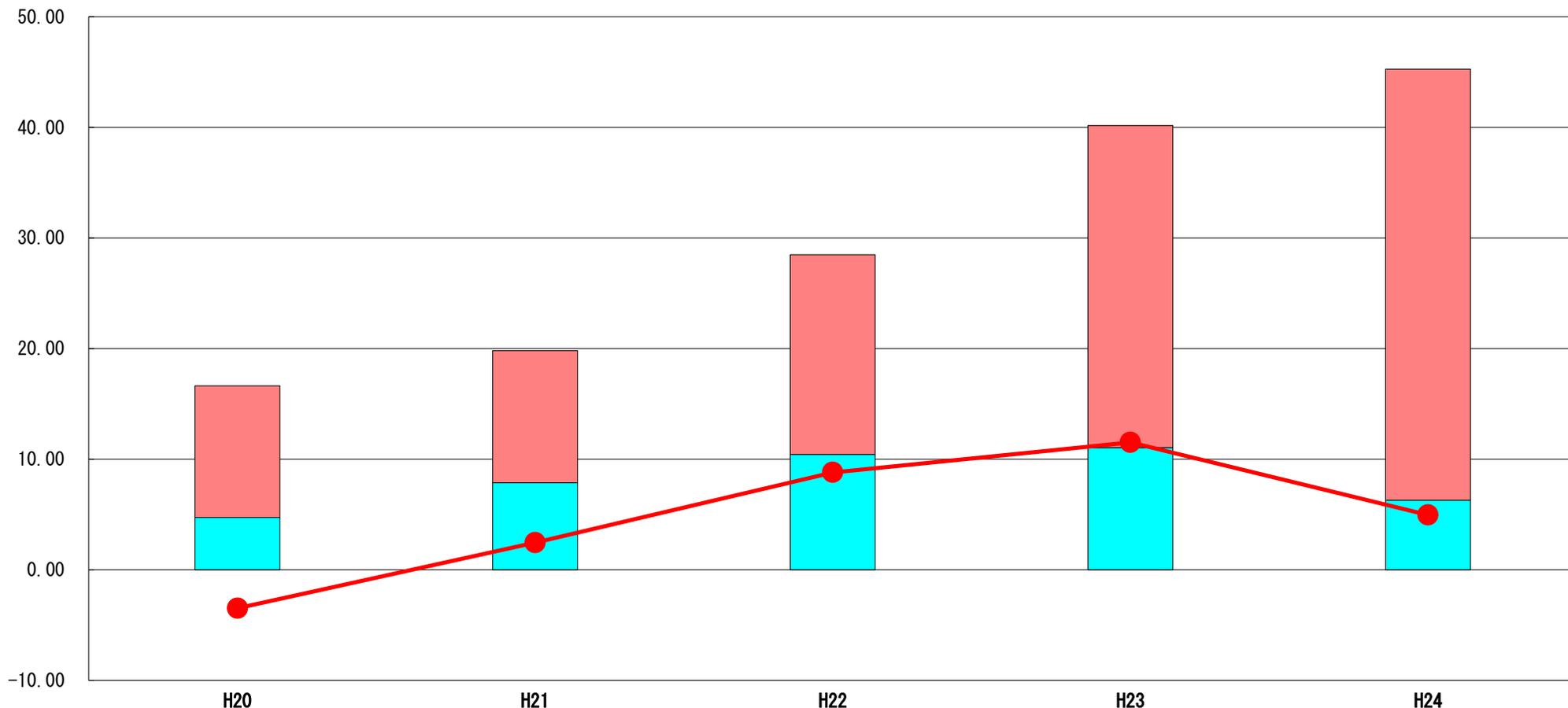
	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額				
		当該団体(円)	増減率(%) (A)	類似団体平均(円)	増減率(%) (B)	(A)-(B)
H20	1,616,285	34,550	27.5	35,141	▲ 3.3	30.8
うち単独分	567,992	12,142	▲ 5.0	20,483	▲ 2.6	▲ 2.4
H21	2,053,041	43,904	27.1	47,258	▲ 34.5	▲ 7.4
うち単独分	911,767	19,498	60.6	27,842	▲ 35.9	▲ 24.7
H22	1,529,274	32,743	▲ 25.4	49,426	▲ 4.6	▲ 30.0
うち単独分	381,129	8,160	▲ 58.1	26,568	▲ 4.6	▲ 53.5
H23	864,584	18,567	▲ 43.3	42,839	▲ 13.3	▲ 30.0
うち単独分	319,903	6,870	▲ 15.8	22,027	▲ 17.1	▲ 1.3
H24	2,968,220	63,030	239.5	46,819	9.3	230.2
うち単独分	323,879	6,878	0.1	24,121	9.5	▲ 9.4
過去5年間平均	1,806,281	38,559	45.1	44,297	6.4	38.7
うち単独分	500,934	10,710	▲ 3.6	24,208	4.2	▲ 7.8

(5) 実質収支比率等に係る経年分析 (市町村)

平成24年度

茨城県阿見町

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		11.90	11.94	18.06	29.11	38.96
 実質収支額		4.73	7.87	10.42	11.05	6.29
 実質単年度収支		▲ 3.48	2.45	8.80	11.51	4.95

分析欄

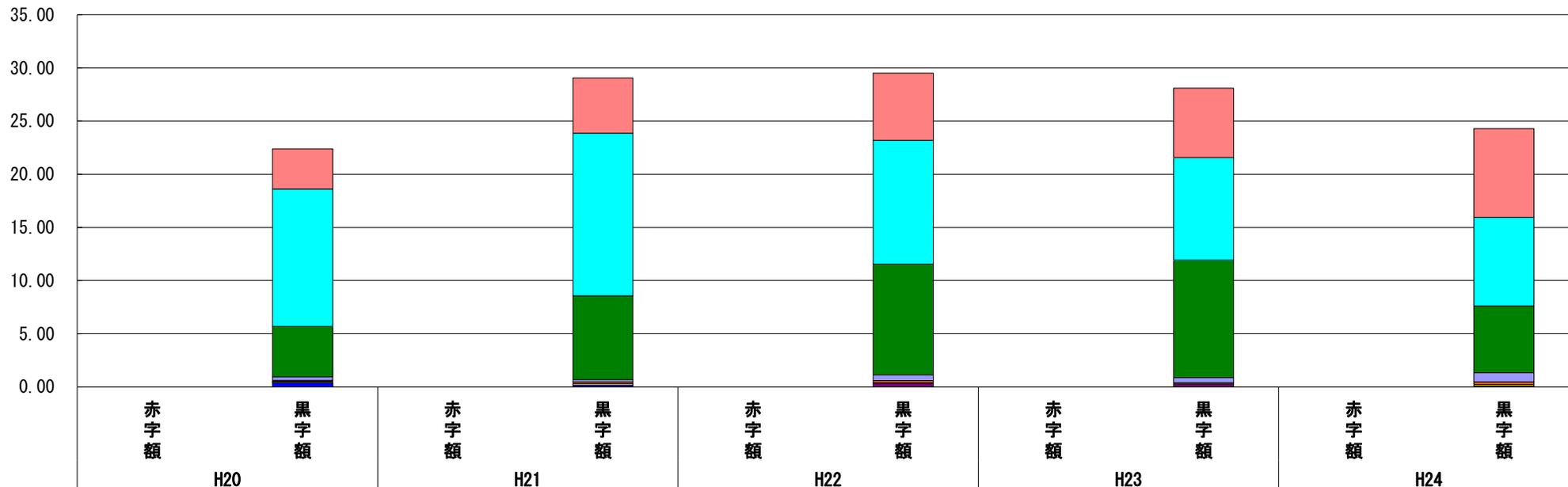
実質収支額は、普通建設事業費等の歳出増により、前年度と比較して減少している。
 実質収支額が大幅に減となっているほか、財政調整基金への積立額が前年度と比較して約1億円減となっているので、実質単年度収支も減となっている。
 財政調整基金残高は、積立により35億5千2百万円に増加している。

(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

茨城県阿見町

標準財政規模比（％）



標準財政規模比（％）

会計	年度	H20	H21	H22	H23	H24
国民健康保険特別会計		3.79	5.19	6.34	6.50	8.35
水道事業会計		12.92	15.31	11.64	9.66	8.32
一般会計		4.73	7.87	10.42	11.05	6.29
公共下水道事業特別会計		0.35	0.22	0.52	0.49	0.86
介護保険特別会計		0.09	0.18	0.21	0.00	0.25
農業集落排水事業特別会計		0.09	0.12	0.04	0.12	0.13
土地区画整理事業特別会計		0.00	0.00	0.34	0.25	0.08
後期高齢者医療特別会計		0.01	0.01	0.01	0.02	0.01
その他会計（赤字）		-	-	-	-	-
その他会計（黒字）		0.42	0.16	0.00	-	-

分析欄

主な変動として、水道事業会計では、給水収益の増・企業償還金の減等により平成20年度及び平成21年度の黒字額が増加したが、平成22年度剰余金の一部をコーラブル預金に積み立てたため減少に転じ、平成23年度以降は第三次拡張事業の配水管布設工事や取水場の自家発電設備新設などの工事費が増加したため、さらに減少した。

一般会計では、平成20年度にリーマンショック等の影響により法人税収が大きく落ち込んだが、その後の回復や普通建設事業費の抑制により黒字額が増加に転じている。

平成24年度は、普通建設事業費等の増により黒字額が前年度と比較して減少している。

国民健康保険特別会計では、前期高齢者交付金の伸び等により黒字額が増加しているが、今後は保険給付費の伸びが予想されることから、黒字額は縮小傾向にあると考えられる。

介護保険特別会計は高齢者の急激な増加により、保険給付費の伸びが著しいため、平成23年度は黒字をかるうじて確保した状況であるが、平成24年度の介護保険料改正により解消されている。

全体としては、全ての会計において黒字を確保しており、連結実質赤字額がないため、連結実質赤字比率の該当はない。

今後も比率が生じないよう、適正規模の実質収支の確保等に努める。

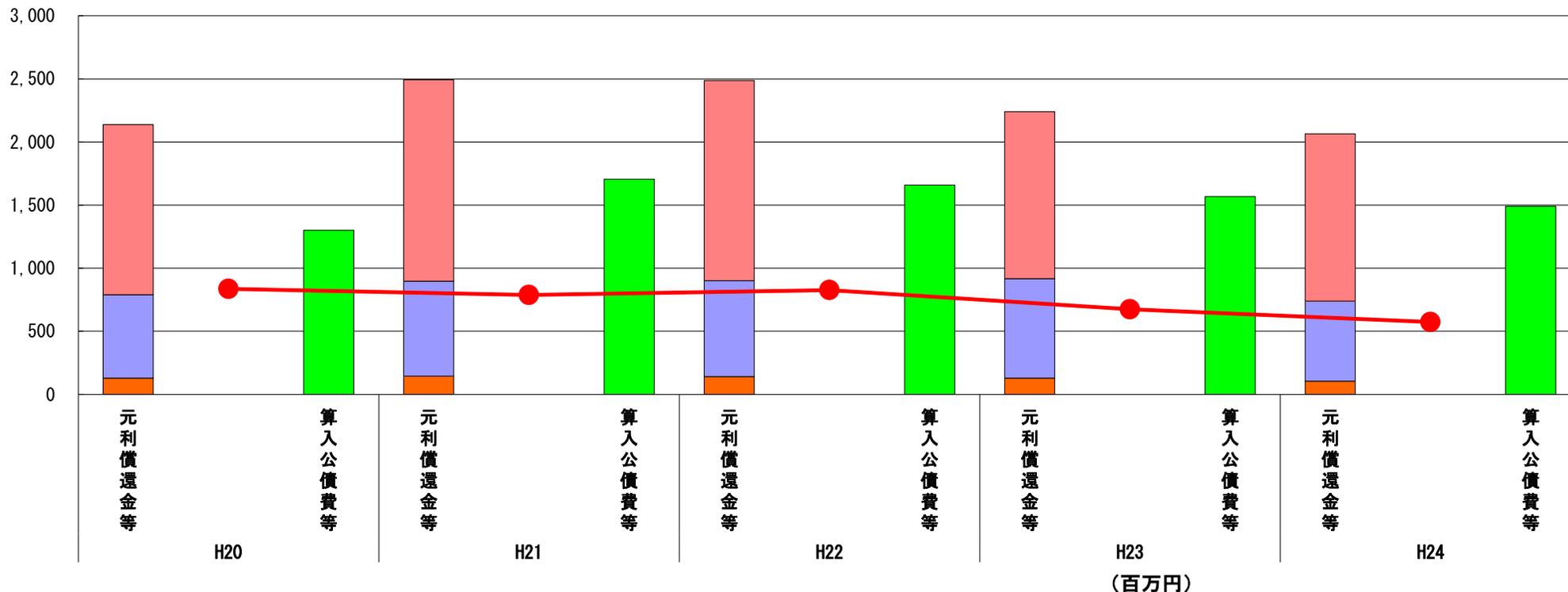
※平成25年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく連結実質赤字比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(7) 実質公債費比率（分子）の構造（市町村）

平成24年度

茨城県阿見町

(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		1,349	1,596	1,586	1,325	1,326
	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		660	751	759	788	634
	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		129	146	142	129	105
	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		1,302	1,706	1,660	1,568	1,492
(A) - (B)	実質公債費比率の分子		836	787	827	674	573

分析欄

実質公債費比率の分子の減少は、ごみ処理施設の整備に係る大規模な償還が終了したことによる元利償還金の減少によるものである。
今後も、公債費の縮減に努めていく。

※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。

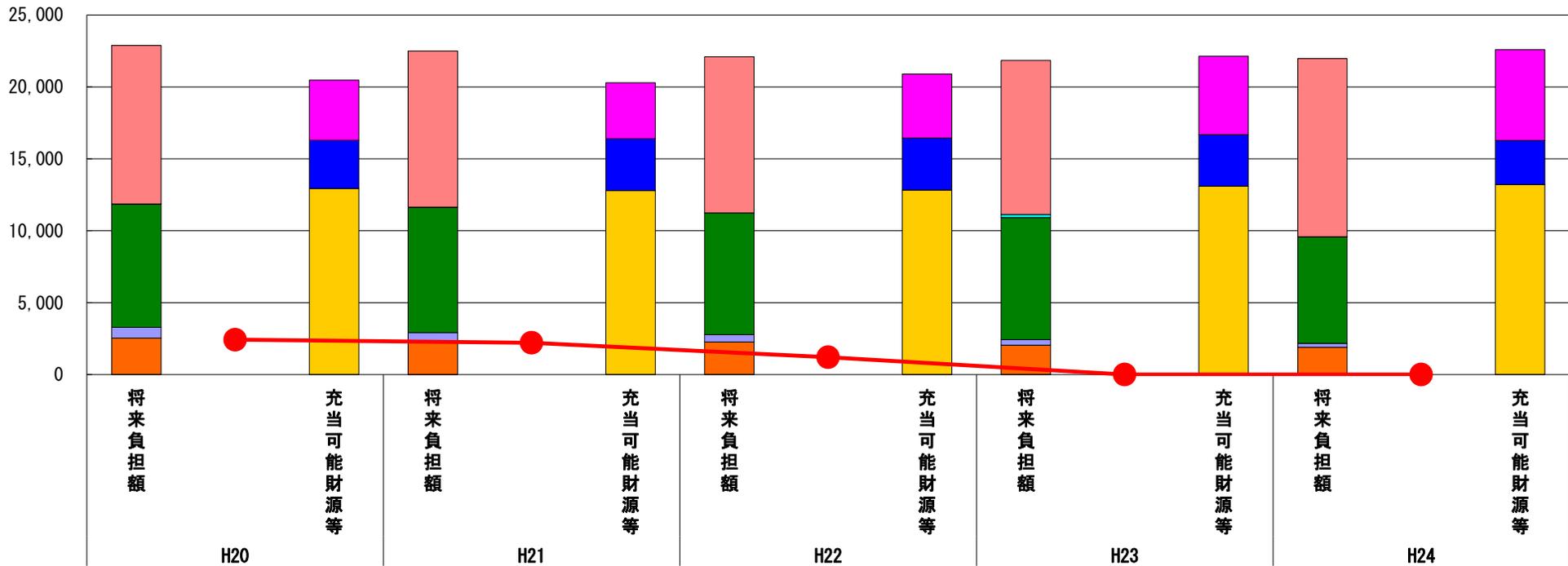
※平成25年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(8) 将来負担比率（分子）の構造（市町村）

平成24年度

茨城県阿見町

(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		11,025	10,852	10,848	10,711	12,398
	債務負担行為に基づく支出予定額		14	14	14	207	14
	公営企業債等繰入見込額		8,560	8,713	8,462	8,492	7,398
	組合等負担等見込額		757	629	498	378	270
	退職手当負担見込額		2,527	2,279	2,265	2,044	1,891
	設立法人等の負債額等負担見込額		4	8	8	2	5
	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		4,177	3,878	4,451	5,454	6,308
	充当可能特定歳入		3,351	3,611	3,621	3,580	3,076
	基準財政需要額算入見込額		12,936	12,795	12,822	13,098	13,208
(A) - (B)	将来負担比率の分子		2,421	2,210	1,202	▲ 299	▲ 618

分析欄

将来負担額では、地方債の現在高が、給食センター整備事業や学校施設耐震化事業に係る地方債の発行や区画整理特別会計からの地方債の移管などにより増加している。ただし、移管により公営企業債等繰入見込額は減少している。

また、町職員の年齢構造の変化により退職手当負担見込額は減少傾向にある。

充当可能財源等では、充当可能基金について、財政調整基金が増加したことにより、将来負担比率の分子は減少傾向にあり、平成24年度はマイナスとなっている。

基準財政需要額算入見込額については、臨時財政対策債の増により増加している。

※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。