

平成25年度 一般会計決算の概要



さいたま市

この資料は、平成25年度一般会計決算の概要をとりまとめたものです。

【目次】

- P 1～ 4 …… 平成25年度一般会計決算の概況(前年度決算と比較)
- P 5～10 …… グラフで見るさいたま市の決算推移 (決算から見る傾向と分析)
- P11～13 …… 資料集 (詳しいデータ)

平成25年度一般会計決算の概況

(単位:百万円)

	歳入決算額 (A)	歳出決算額 (B)	(形式収支) 差 引 (A) - (B) = (C)	翌年度に 繰り越すべき財源 (D)	実 質 収 支 (C) - (D)
平成25年度	446,694	431,652	15,042	8,947	6,095
平成24年度	437,975	426,048	11,927	7,418	4,509
増 △ 減	8,719	5,604	3,115	1,529	1,586

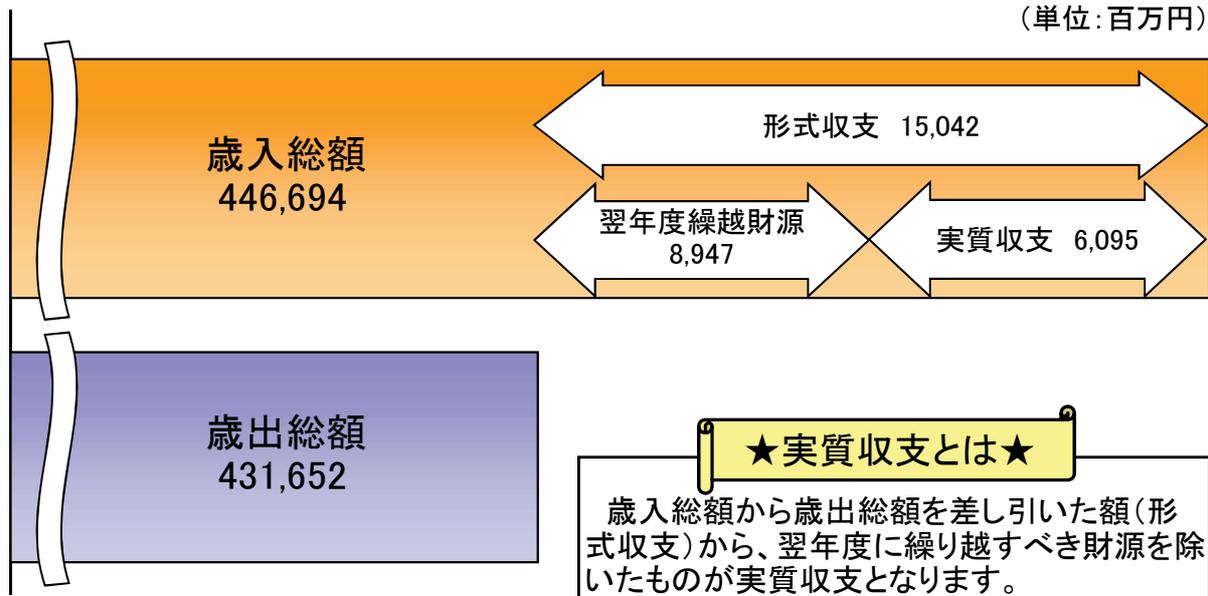
実質収支は60億9,500万円

平成25年度の一般会計の決算額は、歳入総額が4,466億9,400万円、歳出総額が4,316億5,200万円となりました。

この結果、歳入歳出差引額(形式収支)は150億4,200万円となり、平成26年度への繰越事業に充当する繰越財源89億4,700万円を差し引いた**実質収支額**、いわゆる**剰余金**は**60億9,500万円**となりました。

前年度の実質収支との比較(単年度収支)では、15億8,600万円の黒字となっています。なお、平成25年度の一般会計決算の概況について、図で示すと以下のようになります。

(単位:百万円)



平成25年度一般会計歳入決算の概況

(単位:百万円)

款		H25決算	H24決算	H25-H24	H25構成比	
自主財源	市 税	219,191	218,384	807	49.1%	62.6%
	分担金及び負担金	4,588	4,046	542	1.0%	
	使用料及び手数料	5,920	5,952	▲ 32	1.3%	
	財産収入	3,425	1,389	2,036	0.8%	
	寄附金	216	9	207	0.0%	
	繰入金	2,122	108	2,014	0.5%	
	繰越金	11,927	12,586	▲ 659	2.7%	
	諸収入	32,029	31,302	727	7.2%	
依存財源	地方譲与税	3,010	3,141	▲ 131	0.7%	37.4%
	利子割交付金	403	441	▲ 38	0.1%	
	配当割交付金	856	446	410	0.2%	
	株式等譲渡所得割交付金	1,408	129	1,279	0.3%	
	地方消費税交付金	10,709	10,801	▲ 92	2.4%	
	ゴルフ場利用税交付金	75	73	2	0.0%	
	特別地方消費税交付金	0	0	0	-	
	自動車取得税交付金	1,305	1,502	▲ 197	0.3%	
	軽油引取税交付金	5,978	5,882	96	1.3%	
	地方特例交付金	963	976	▲ 13	0.2%	
	地方交付税	7,767	9,169	▲ 1,402	1.7%	
	交通安全対策特別交付金	413	436	▲ 23	0.1%	
	国庫支出金	70,014	66,270	3,744	15.7%	
県支出金	15,448	16,105	▲ 657	3.5%		
市 債	48,927	48,828	99	10.9%		
計	446,694	437,975	8,719	100.0%		

歳入の主な増減理由

【市税】

法人市民税が法人税率の引き下げ等に伴い減収となる一方、景気回復に伴う個人所得の増、家屋の新增改築の増等によって個人市民税・固定資産税等が増収となったことにより、全体として増加となりました。

【地方交付税】

基準財政需要額における職員給与費が減少したことによる普通交付税の減等により減少となりました。

【国庫支出金】

地域経済活性化・雇用創出臨時交付金、循環型社会形成推進交付金の増、児童手当・子ども手当に関する交付金の増減等により、全体として増加となりました。

平成25年度一般会計歳出決算の概況（目的別）

（単位：百万円）

款	H25決算	H24決算	H25-H24	H25構成比
議 会 費	1,615	1,553	62	0.4%
総 務 費	46,883	40,868	6,015	10.9%
民 生 費	154,545	154,748	▲ 203	35.8%
衛 生 費	42,908	37,700	5,208	9.9%
労 働 費	531	602	▲ 71	0.1%
農 林 水 産 業 費	1,293	1,313	▲ 20	0.3%
商 工 費	16,149	15,767	382	3.7%
土 木 費	69,049	77,787	▲ 8,738	16.0%
消 防 費	15,169	13,838	1,331	3.5%
教 育 費	36,500	35,496	1,004	8.5%
災 害 復 旧 費	0	0	0	—
公 債 費	47,010	46,376	634	10.9%
計	431,652	426,048	5,604	100.0%

目的別の主な増減理由

【総務費】

主な増・・・地域経済活性化・雇用創出臨時交付金基金積立金、財政調整基金積立金、
（仮称）浦和美園駅東口駅前複合公共施設整備事業

主な減・・・さいたま新都心第8-1A街区整備促進事業

全体として、大幅な増加となりました。

【民生費】

主な増・・・自立支援給付等事業、生活保護事業

主な減・・・児童手当等給付事業、国民健康保険事業特別会計繰出金

全体として、減少となりました。

【衛生費】

主な増・・・新クリーンセンター整備事業

主な減・・・予防接種事業

全体として、大幅な増加となりました。

【土木費】

主な増・・・武蔵浦和駅第3街区市街地再開発事業

主な減・・・街路整備事業、鉄道高架推進事業、武蔵浦和駅第1街区市街地再開発事業

全体として、大幅な減少となりました。

【教育費】

主な増・・・給食施設整備事業

主な減・・・公民館移転改築事業

全体として、大幅な増加となりました。

平成25年度一般会計歳出決算の概況（性質別）

（単位：百万円）

性質別		H25決算	H24決算	H25-H24	H25構成比	
義務的経費	人件費	71,176	73,603	▲ 2,427	16.5%	49.2%
	扶助費	98,319	97,688	631	22.8%	
	公債費	42,773	40,825	1,948	9.9%	
投資的経費	普通建設事業費	63,972	66,890	▲ 2,918	14.8%	14.8%
その他の経費	物件費	63,195	61,243	1,952	14.6%	36.0%
	維持補修費	7,139	7,054	85	1.7%	
	補助費等	22,841	21,082	1,759	5.3%	
	積立金	6,279	632	5,647	1.4%	
	投資及び出資金	428	497	▲ 69	0.1%	
	貸付金	22,736	22,842	▲ 106	5.3%	
	繰出金	32,794	33,692	▲ 898	7.6%	
計		431,652	426,048	5,604	100.0%	

性質別の主な増減理由

【人件費】

主な減・・・職員数の減少、職員給与の削減
全体として、大幅な減少となりました。

【扶助費】

主な増・・・自立支援給付費等事業、生活保護事業
主な減・・・児童手当等給付事業
全体として、増加となりました。

【普通建設事業費】

主な増・・・新クリーンセンター整備事業、(仮称)浦和美園駅東口駅前複合公共施設整備事業
主な減・・・浦和駅鉄道高架事業
全体として、減少となりました。

【補助費等】

主な増・・・自立支援給付等事業、民間保育所等運営事業
全体として、大幅な増加となりました。

【積立金】

主な増・・・地域経済活性化・雇用創出臨時交付金基金積立金、財政調整基金積立金
全体として、大幅な増加となりました。

【繰出金】

主な減・・・国民健康保険事業特別会計繰出金
全体として、減少となりました。

グラフでみるさいたま市の決算推移（H19～）

一般会計歳入歳出の推移

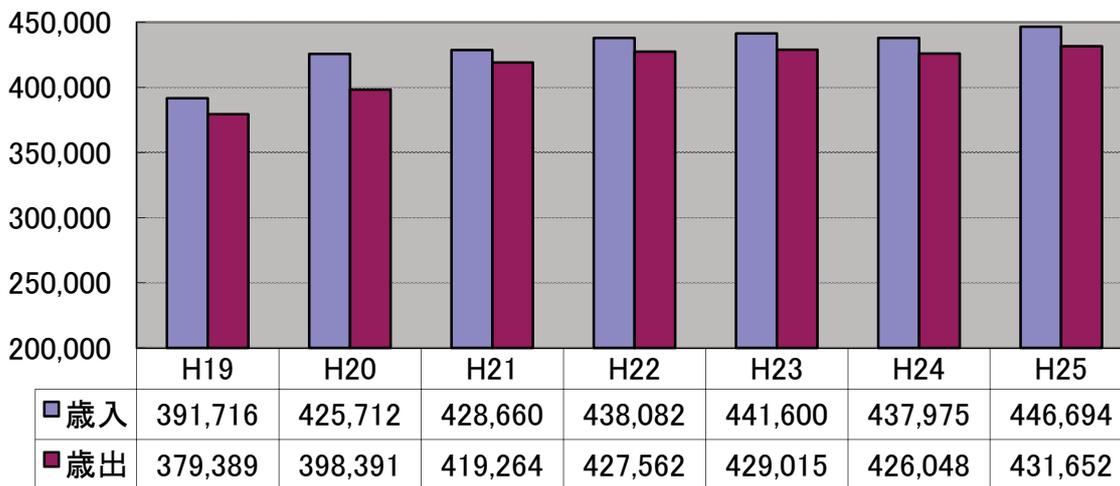
【一般会計歳入歳出】

さいたま市の平成25年度の一般会計の決算額は、歳入総額が4,466億9,400万円、歳出総額が4,316億5,200万円。歳入歳出ともに、さいたま市誕生以来最大規模の決算額となりました。

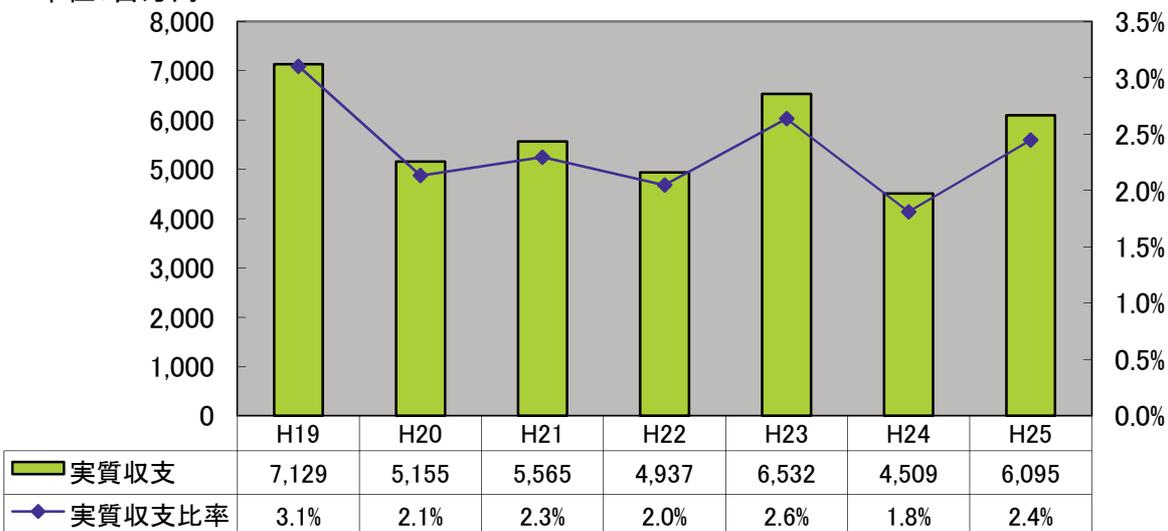
【一般会計実質収支】

歳入歳出差引額から、翌年度に繰り越すべき財源を控除した実質収支については、60億9,500万円となりました。実質収支については、ここ数年50～60億円程度で推移しています。また、標準財政規模に占める実質収支の割合（実質収支比率）は、平成25年度は2.4%で、ここ数年2%程度で推移しています。

単位：百万円 一般会計歳入歳出総額の推移



単位：百万円 一般会計実質収支・実質収支比率の推移



市税の推移

【市税】

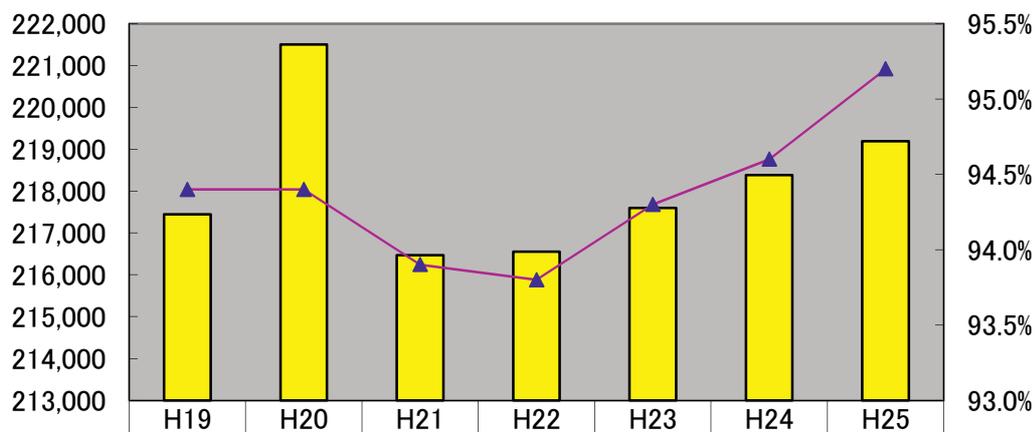
市税の平成25年度決算額は、2,191億9,100万円で、前年度との比較では、8億700万円の増となりました。

税目別では、景気の回復等により、個人市民税や固定資産税、市たばこ税、都市計画税等が増となっていますが、法人税率の改正等により法人市民税等が減となっています。

また、市税収納率は、徴収強化対策の実施に伴い、前年度より0.6ポイント改善し、95.2%となりました。

市税と市税収納率の推移

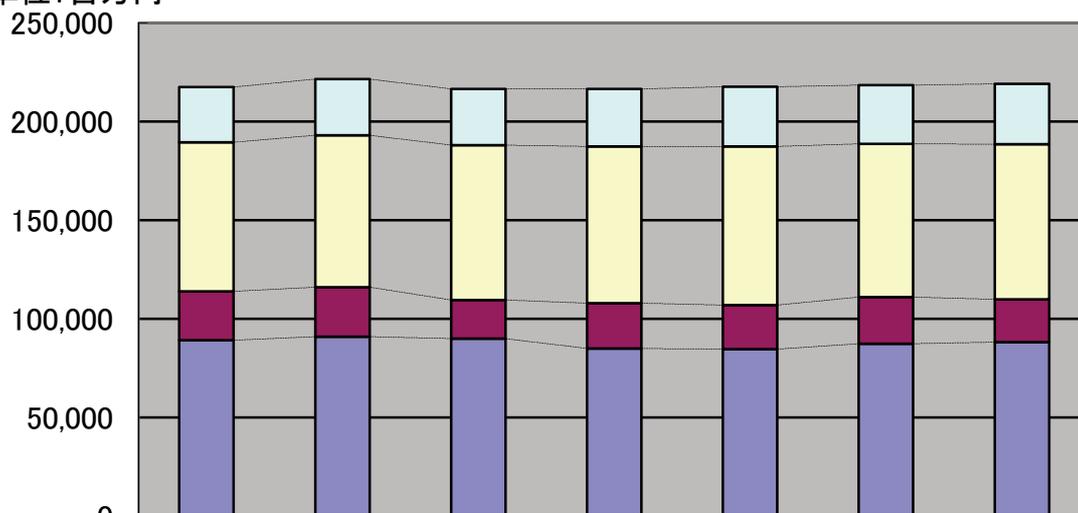
単位：百万円



市税	217,448	221,501	216,470	216,551	217,600	218,384	219,191
市税収納率	94.4%	94.4%	93.9%	93.8%	94.3%	94.6%	95.2%

市税内訳の推移

単位：百万円



個人市民税	89,177	90,891	89,946	84,883	84,498	87,372	88,174
法人市民税	24,764	25,042	19,544	22,947	22,488	23,633	21,628
固定資産税	75,574	77,187	78,462	79,550	80,434	77,679	78,756
その他市税	27,933	28,381	28,518	29,171	30,180	29,700	30,633

地方交付税の推移

【地方交付税】

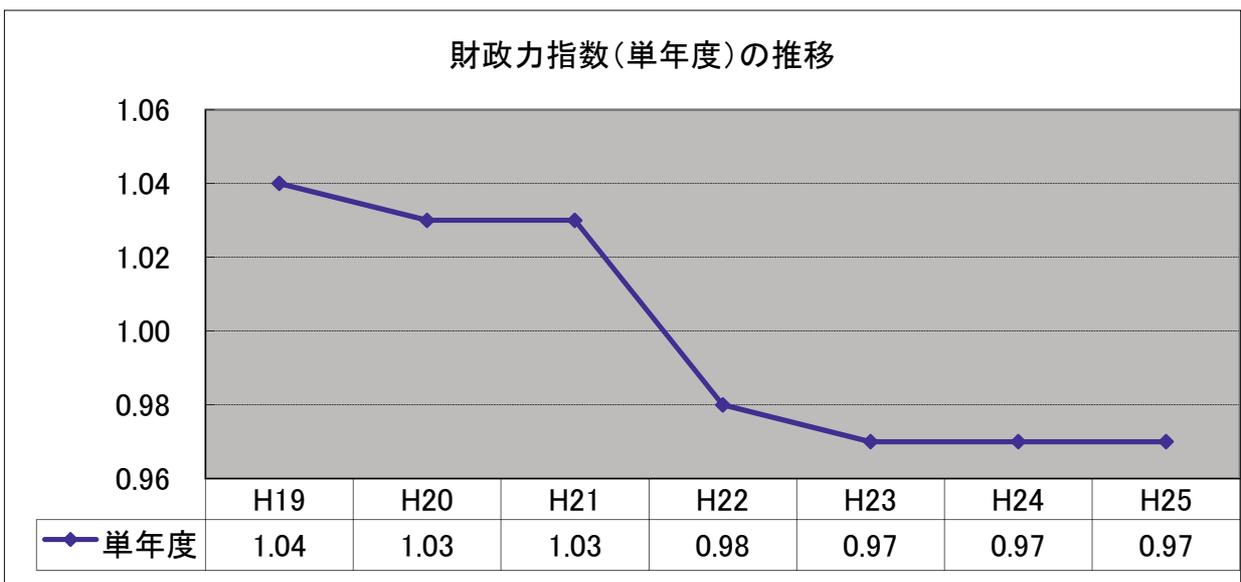
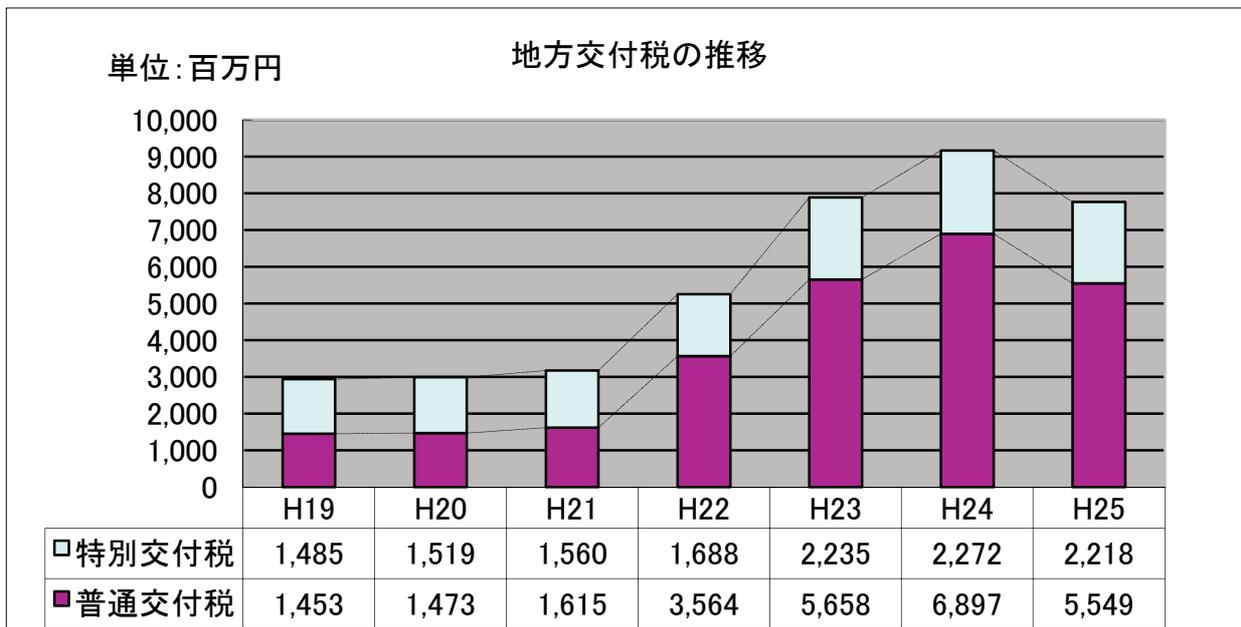
地方交付税の平成25年度決算額は、普通交付税が55億4,900万円、特別交付税が22億1,800万円で、合計77億6,700万円となりました。

前年度との比較では、普通交付税が13億4,800万円の減、特別交付税が5,400万円の減となっています。

【財政力指数】

財政力指数は、基準財政収入額を基準財政需要額で除して得た数値で、1.0を下回った場合は交付団体となります。さいたま市では平成25年度の財政力指数(単年度)が0.97となっています。平成18年度～平成21年度は、財政力指数(単年度)が1.0を上回っておりますが、合併特例法による算定(合併算定替)にて交付を受けています。

なお、平成25年度における3カ年平均(平成23年度～平成25年度)の財政力指数は、0.97となっています。



地方債の推移

【地方債】

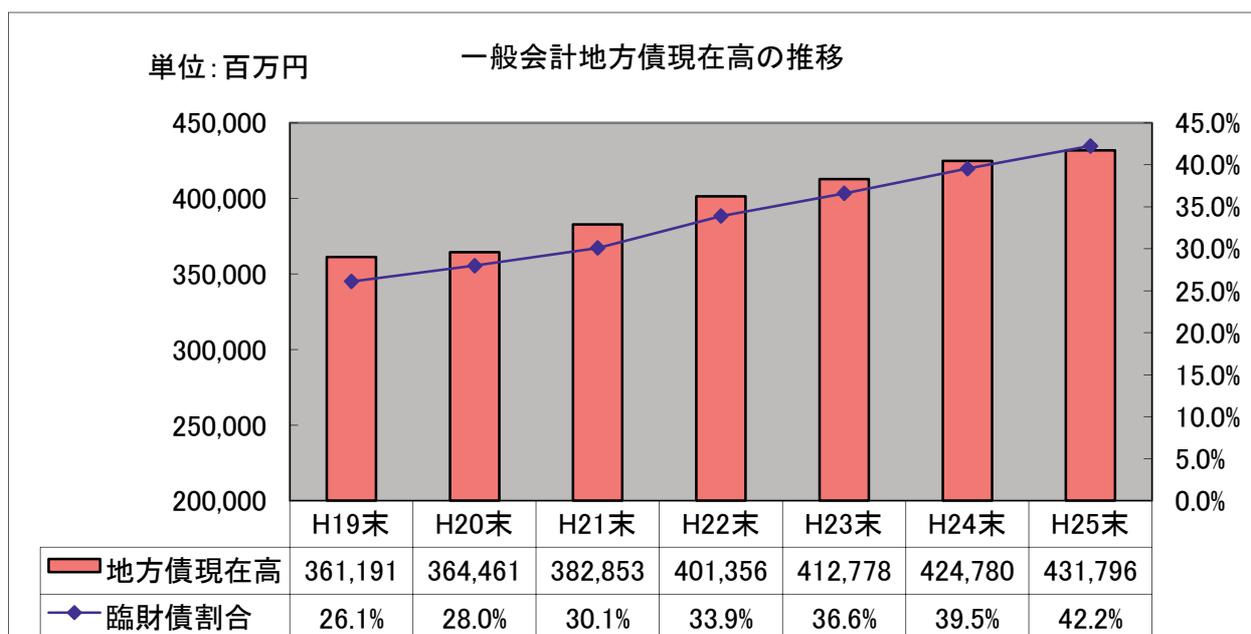
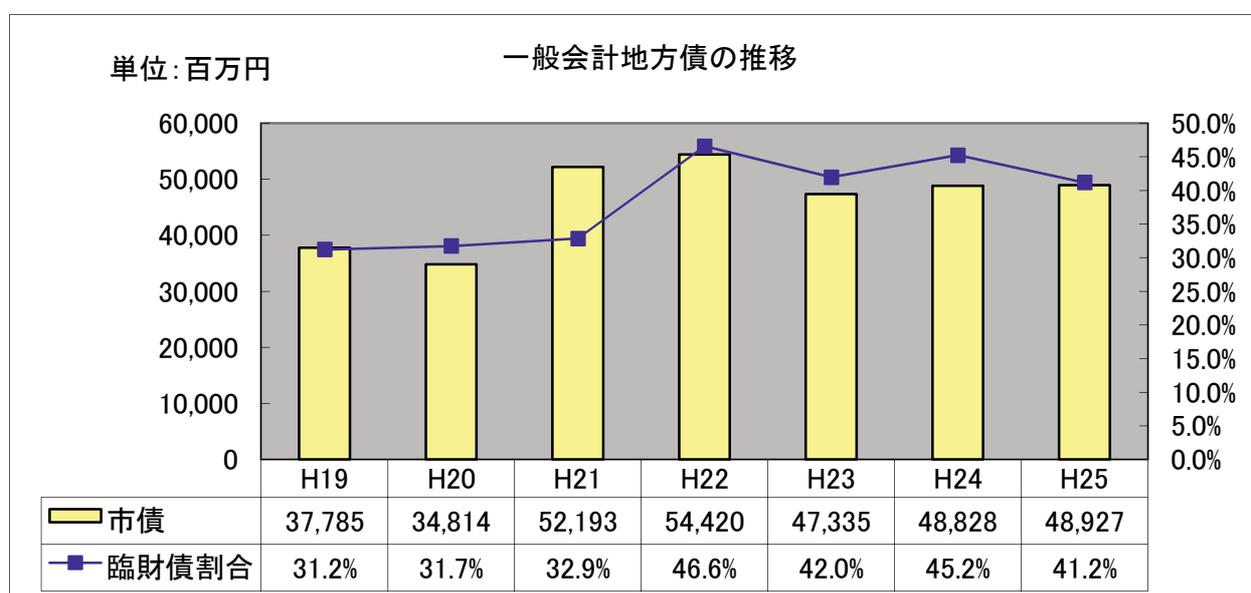
一般会計地方債の平成25年度決算額は、489億2,700万円となりました。前年度との比較では、臨時財政対策債が減となったものの、新クリーンセンター整備事業に伴う地方債の発行等により、全体として、9,900万円の増となりました。

★★★臨時財政対策債とは★★★

地方の財源不足を補てんするため特例的に認められる地方債で、その返済(元利償還金)は、後年度地方交付税で全額、財政措置されます。

【地方債現在高】

一般会計地方債現在高は平成25年度末で、4,317億9,600万円となっています。平成18年度以降、現在高、臨時財政対策債の一般会計に占める割合ともに過去最高となりました。



義務的経費の推移

【義務的経費】

平成25年度一般会計歳出における義務的経費の決算額は、人件費が711億7,600万円、扶助費が983億1,900万円、公債費が427億7,300万円で、合計2,122億6,800万円となりました。

前年度との比較では、人件費が24億2,700万円の減少となる一方、扶助費が6億3,100万円、公債費が19億4,800万円の増加となり、義務的経費合計で1億5,200万円の増となりました。

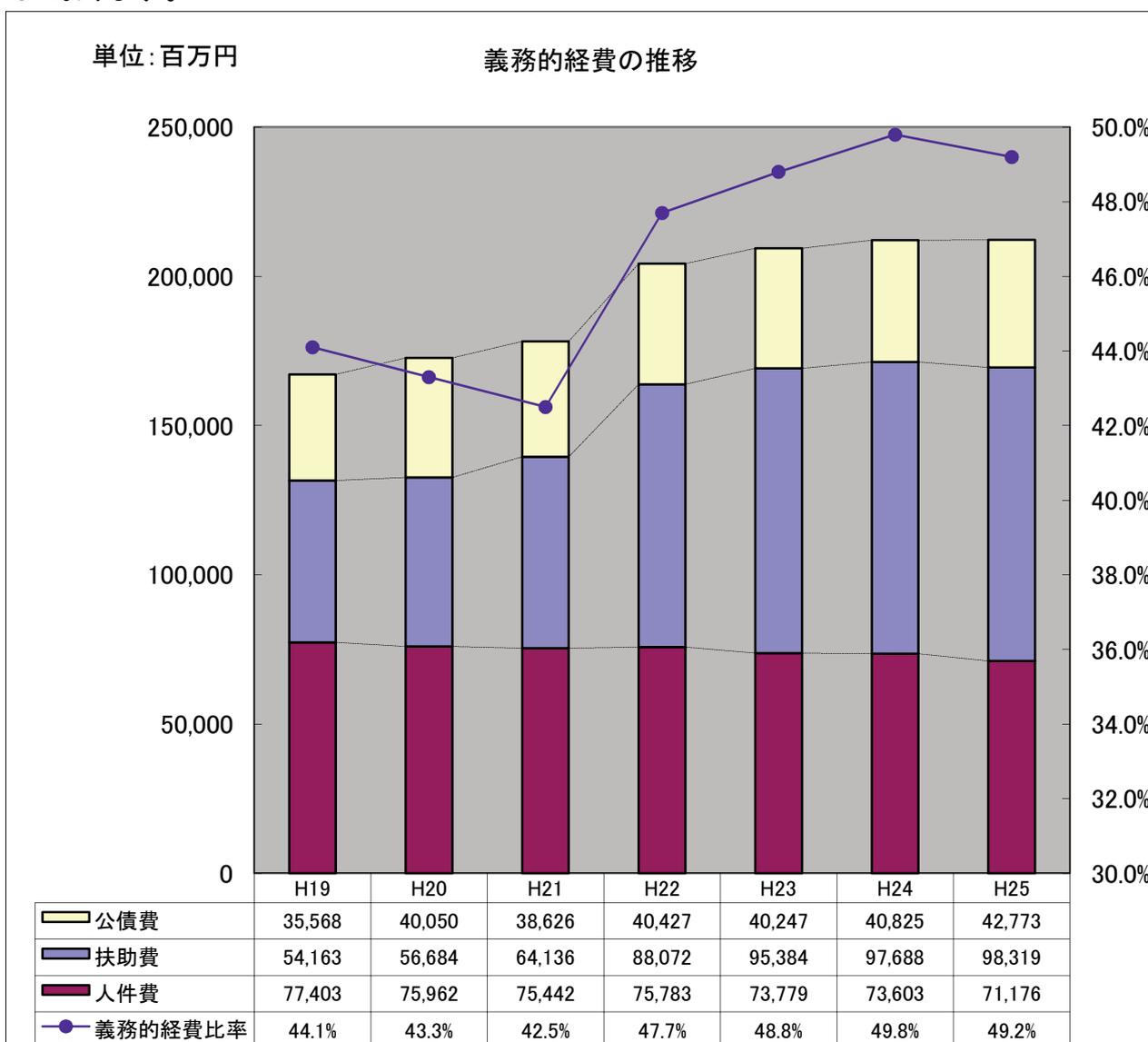
義務的経費は、毎年度増加で推移しており、平成25年度も微増となっていますが、一般会計に占める割合は積立金等のその他経費の増加により相対的に減少しました。

★★★義務的経費とは★★★

地方公共団体の歳出のうち、法令に義務付けられ、任意に縮減できない硬直性の強い経費で、人件費・扶助費・公債費で構成されています。

【義務的経費比率】

一般会計歳出に占める義務的経費の割合（義務的経費比率）は、49.2%となり、人件費等の減少により前年度よりも総額で、0.6ポイント減少となったものの、扶助費については依然増加しております。

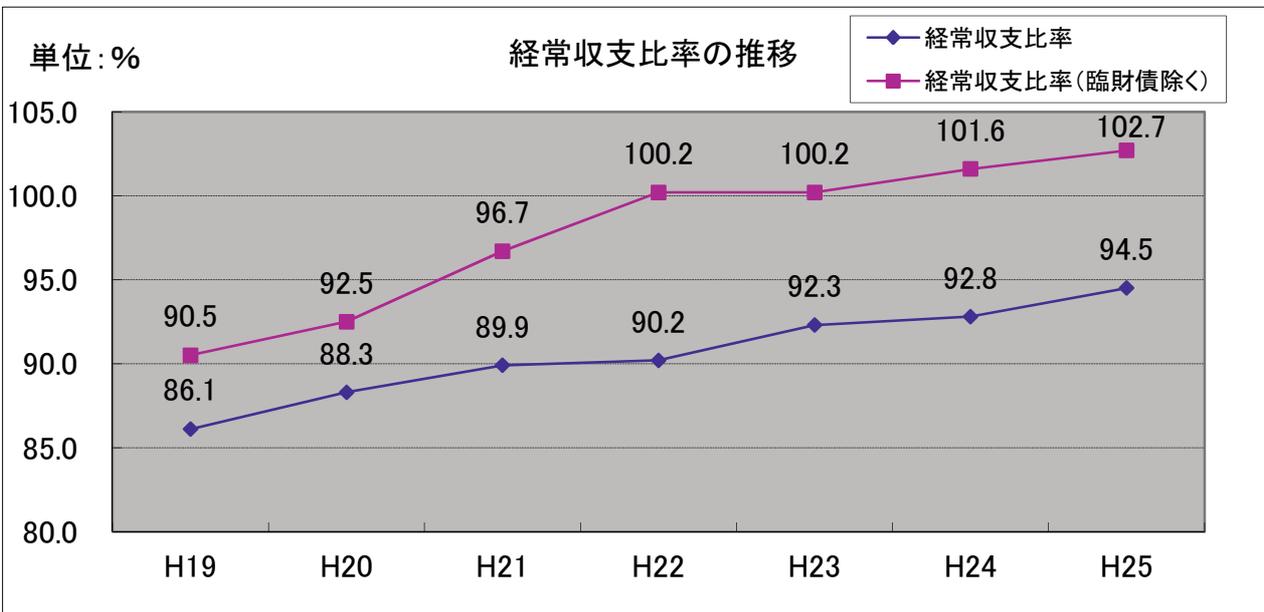


経常収支比率の推移

【経常収支比率】

財政構造の弾力性を表す指標である経常収支比率は、平成25年度普通会計決算で、94.5%となりました。また、臨時財政対策債を除いた経常収支比率は、102.7%となりました。

経常収支比率は、年々増加の傾向にあり、さいたま市の財政の硬直化が進んでいることがわかります。



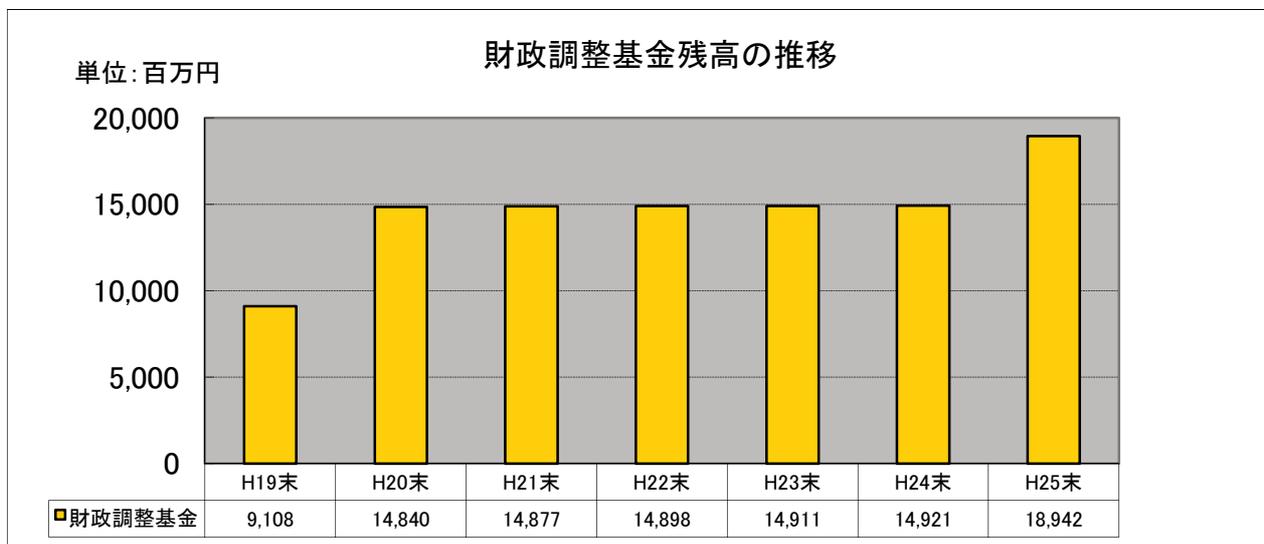
財政調整基金残高の推移

【財政調整基金残高】

財政調整基金の平成25年度末残高は、189億4,200万円となっております。平成20年度に積立を行って以降、ほぼ横ばいでしたが、平成25年度に40億円増額となりました。

★★★財政調整基金とは★★★

地方公共団体における年度間の財源の不均衡を調整するために積み立てておく基金のことです。



資料集（平成19年度～平成25年度）

1 一般会計歳入

（単位 千円）

款	H19	H20	H21	H22	H23	H24	H25
市 税	217,448,205	221,501,883	216,469,743	216,550,570	217,599,558	218,383,558	219,191,295
地 方 譲 与 税	3,060,354	2,924,203	2,773,877	2,721,134	3,284,216	3,141,358	3,010,499
利 子 割 交 付 金	869,508	851,963	693,406	621,056	491,678	440,547	402,906
配 当 割 交 付 金	910,333	336,350	264,425	333,844	384,497	445,640	855,790
株式等譲渡所得割交付金	512,556	116,127	141,976	112,332	95,656	129,386	1,408,173
地方消費税交付金	10,277,125	9,811,238	10,468,450	10,450,472	10,664,358	10,801,380	10,709,323
ゴルフ場利用税交付金	110,239	108,226	97,457	86,655	76,045	73,363	74,800
特別地方消費税交付金	0	0	0	0	0	0	0
自動車取得税交付金	3,009,708	2,718,943	1,600,251	1,384,136	840,113	1,502,259	1,304,972
軽油引取税交付金	6,757,853	6,146,387	5,994,732	6,209,170	6,168,820	5,881,711	5,978,074
地方特例交付金	1,464,687	3,047,450	2,727,566	2,349,802	2,886,969	976,480	963,191
地方交付税	2,938,095	2,991,662	3,175,116	5,251,721	7,892,174	9,169,067	7,766,781
交通安全対策特別交付金	530,248	460,095	454,297	432,488	433,652	435,795	412,692
分担金・負担金	3,593,133	4,302,037	3,775,881	3,661,227	3,827,755	4,045,702	4,588,106
使 用 料	3,542,184	3,383,412	3,344,023	3,013,664	3,171,627	3,234,228	3,169,255
手 数 料	3,176,236	3,023,194	2,816,192	2,686,319	2,662,131	2,717,342	2,750,567
国 庫 支 出 金	39,291,439	61,635,726	49,661,368	64,893,157	68,121,781	66,270,109	70,013,586
県 支 出 金	10,295,511	10,322,395	11,414,064	13,873,748	15,379,539	16,105,230	15,448,305
財 産 収 入	3,146,193	5,775,062	867,110	817,317	1,165,808	1,389,381	3,424,797
寄 附 金	45,751	41,913	37,658	32,102	22,863	8,691	215,866
繰 入 金	6,352,653	14,793,901	59,808	829,758	412,995	108,337	2,121,669
繰 越 金	12,028,484	12,327,143	27,321,092	9,396,406	10,520,371	12,585,518	11,927,222
諸 収 入	24,570,501	24,279,464	32,308,894	37,955,111	38,162,130	31,302,034	32,029,102
市 債	37,785,194	34,813,871	52,192,698	54,420,139	47,335,514	48,828,267	48,926,912
合 計	391,716,190	425,712,645	428,660,084	438,082,328	441,600,250	437,975,383	446,693,883
市 税 比 率	55.5%	52.0%	50.5%	49.4%	49.3%	49.9%	49.1%
自 主 財 源 額	273,903,340	289,428,009	287,000,401	274,942,474	277,545,238	273,774,791	279,417,879
自 主 財 源 比 率	69.9%	68.0%	67.0%	62.8%	62.9%	62.6%	62.6%

市税の内訳

(単位 千円)

内訳	H19	H20	H21	H22	H23	H24	H25
個人市民税	89,176,622	90,891,617	89,946,138	84,882,870	84,497,396	87,372,323	88,173,645
法人市民税	24,764,593	25,042,025	19,544,276	22,946,536	22,488,337	23,632,441	21,627,800
固定資産税	75,574,041	77,187,616	78,461,913	79,550,084	80,433,316	77,679,030	78,756,172
軽自動車税	716,620	748,435	778,860	796,228	826,588	850,101	886,222
市たばこ税	7,056,896	6,846,660	6,583,548	6,894,535	7,784,289	7,726,449	8,582,226
特別土地保有税	1,382	2,286	0	0	0	0	0
入湯税	1,593	1,274	1,262	1,203	1,126	1,234	1,193
事業所税	3,801,992	4,061,763	4,203,549	4,253,578	4,234,300	4,392,881	4,239,084
都市計画税	16,354,466	16,720,207	16,950,197	17,225,536	17,334,206	16,729,099	16,924,953
小計	217,448,205	221,501,883	216,469,743	216,550,570	217,599,558	218,383,558	219,191,295

地方交付税の内訳

内訳	H19	H20	H21	H22	H23	H24	H25
普通交付税	1,452,924	1,472,423	1,614,827	3,563,404	5,656,773	6,897,383	5,548,679
特別交付税	1,485,171	1,519,239	1,560,289	1,688,317	2,235,401	2,271,684	2,218,102
小計	2,938,095	2,991,662	3,175,116	5,251,721	7,892,174	9,169,067	7,766,781

市債の内訳

内訳	H19	H20	H21	H22	H23	H24	H25
建設事業債	25,986,600	21,748,700	34,499,975	27,431,925	27,471,200	26,735,000	28,783,900
借換債	0	2,014,000	541,000	1,646,000	0	0	
減税補てん債							
臨時財政対策債	11,798,594	11,051,171	17,151,723	25,342,214	19,864,314	22,093,267	20,143,012
小計	37,785,194	34,813,871	52,192,698	54,420,139	47,335,514	48,828,267	48,926,912

※ 平成25年度以降借換債の発行は公債管理特別会計で行います。

地方債残高の状況

末残高	H19	H20	H21	H22	H23	H24	H25
建設事業債	217,377,054	217,877,522	228,061,350	230,701,999	232,205,362	232,439,513	230,267,452
減税補てん債	45,897,330	41,307,078	36,674,263	31,998,357	27,278,825	22,508,806	17,693,044
臨時税収補てん債	3,614,775	3,279,760	2,937,632	2,588,237	2,231,422	1,867,029	1,494,897
臨時財政対策債	94,301,446	101,996,698	115,179,459	136,067,290	151,062,536	167,965,119	182,340,733
小計	361,190,605	364,461,058	382,852,704	401,355,883	412,778,145	424,780,467	431,796,126

2 一般会計歳出

(1)目的別

(単位 千円)

款	H19	H20	H21	H22	H23	H24	H25
議 会 費	1,545,550	1,598,841	1,568,682	1,553,599	1,693,509	1,552,736	1,614,989
総 務 費	47,249,745	47,263,594	44,520,496	46,029,900	41,842,856	40,867,877	46,882,988
民 生 費	101,345,243	106,411,502	114,965,585	142,900,749	152,850,643	154,748,058	154,545,168
衛 生 費	34,535,658	44,648,397	33,789,253	33,803,565	35,559,835	37,700,063	42,907,823
労 働 費	996,272	766,504	799,548	874,002	593,769	601,983	530,446
農 林 水 産 業 費	1,550,990	1,470,198	1,463,809	1,512,776	1,483,511	1,313,164	1,292,895
商 工 費	5,318,940	9,718,016	35,800,024	24,187,822	18,022,935	15,767,300	16,148,778
土 木 費	98,276,550	91,206,225	88,724,232	76,382,156	75,876,303	77,787,098	69,049,121
消 防 費	14,674,459	13,661,836	14,009,734	14,436,236	14,448,133	13,837,619	15,169,116
教 育 費	36,465,176	38,968,020	41,610,057	41,328,789	41,550,286	35,496,552	36,500,213
災 害 復 旧 費	0	0	0	0	0	0	0
公 債 費	37,430,464	42,678,420	42,012,258	44,552,363	45,092,952	46,375,711	47,009,976
諸 支 出 金	0	0	0	0	0	0	0
合 計	379,389,047	398,391,553	419,263,678	427,561,957	429,014,732	426,048,161	431,651,513

(2)性質別

内訳	H19	H20	H21	H22	H23	H24	H25
人 件 費	77,402,851	75,961,725	75,441,811	75,782,745	73,779,398	73,603,453	71,176,353
物 件 費	57,391,552	59,621,455	63,418,997	59,321,645	60,951,609	61,242,707	63,195,034
維 持 補 修 費	4,986,496	6,080,671	3,937,383	5,080,007	6,512,453	7,054,228	7,138,865
扶 助 費	54,163,227	56,684,083	64,135,557	88,071,546	95,383,616	97,688,158	98,318,973
補 助 費 等	26,624,262	27,926,156	46,521,111	23,796,373	22,408,175	21,082,347	22,840,781
普 通 建 設 事 業 費	76,476,832	76,566,940	66,602,256	68,745,317	69,377,894	66,889,468	63,972,056
災 害 復 旧 事 業 費	0	0	0	0	0	0	0
公 債 費	35,567,818	40,049,674	38,626,408	40,427,432	40,246,619	40,825,406	42,772,273
積 立 金	607,463	5,951,053	1,798,798	570,393	587,485	631,551	6,278,843
投 資 及 び 出 資 金	3,858,014	4,529,623	4,301,862	978,763	487,933	496,403	428,446
貸 付 金	13,109,498	16,629,497	24,635,462	31,116,824	25,059,377	22,842,226	22,736,207
繰 出 金	29,201,034	28,390,676	29,844,033	33,670,912	34,220,173	33,692,214	32,793,682
合 計	379,389,047	398,391,553	419,263,678	427,561,957	429,014,732	426,048,161	431,651,513
義 務 的 経 費	167,133,896	172,695,482	178,203,776	204,281,723	209,409,633	212,117,017	212,267,599
義 務 的 経 費 比 率	44.1%	43.3%	42.5%	47.7%	48.8%	49.8%	49.2%