

平成24年度 一般会計決算の概要



さいたま市

この資料は、平成24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24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24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24年度	437,975	426,048	11,927	7,418	4,509
平成23年度	441,600	429,015	12,585	6,053	6,532
増 △ 減	△ 3,625	△ 2,967	△ 658	1,365	△ 2,023

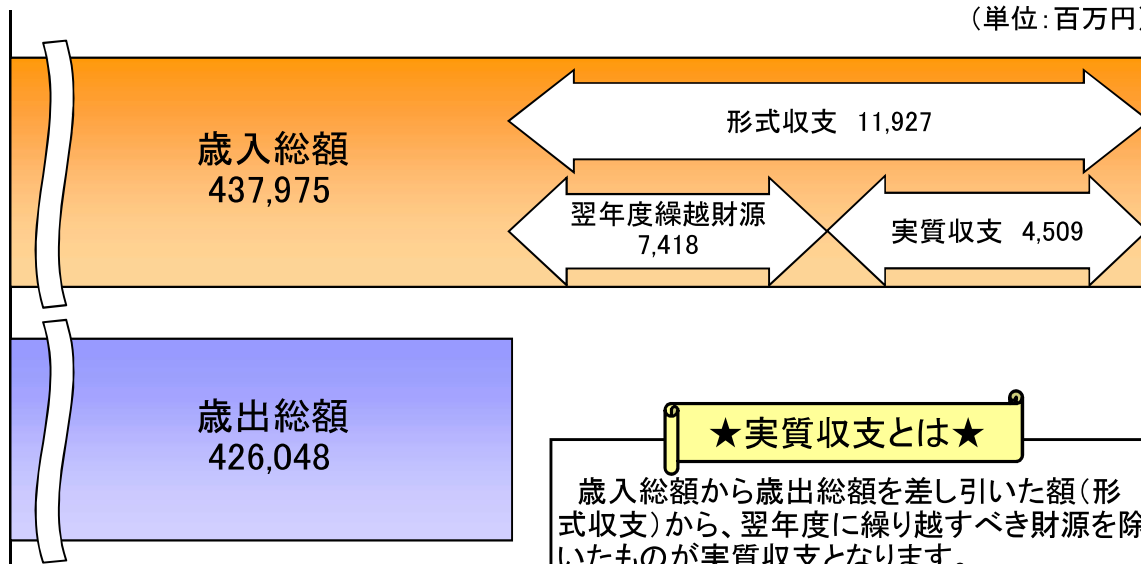
実質収支は45億900万円

平成24年度の一般会計の決算額は、歳入総額が4,379億7,500万円、歳出総額が4,260億4,800万円となりました。

この結果、歳入歳出差引額(形式収支)は119億2,700万円となり、平成24年度への繰越事業に充当する繰越財源74億1,800万円を差し引いた**実質収支額**、いわゆる**剰余金**は**45億900万円**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、20億2,300万円の赤字となっています。なお、平成24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24年度一般会計歳入決算の概況

(単位:百万円)

款		H24決算	H23決算	H24-H23	H24構成比	
自主財源	市 税	218,384	217,600	784	49.9%	62.6%
	分 担 金 及 び 負 担 金	4,046	3,828	218	0.9%	
	使 用 料 及 び 手 数 料	5,952	5,834	118	1.4%	
	財 産 収 入	1,389	1,166	223	0.3%	
	寄 附 金	9	23	▲ 14	0.0%	
	繰 入 金	108	413	▲ 305	0.0%	
	繰 越 金	12,586	10,520	2,066	2.9%	
	諸 収 入	31,302	38,162	▲ 6,860	7.2%	
依存財源	地 方 譲 与 税	3,141	3,284	▲ 143	0.7%	37.4%
	利 子 割 交 付 金	441	492	▲ 51	0.1%	
	配 当 割 交 付 金	446	384	62	0.1%	
	株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	129	96	33	0.0%	
	地 方 消 費 税 交 付 金	10,801	10,664	137	2.5%	
	ゴ ル フ 場 利 用 税 交 付 金	73	76	▲ 3	0.0%	
	特 別 地 方 消 費 税 交 付 金	0	0	0	0.0%	
	自 動 車 取 得 税 交 付 金	1,502	840	662	0.3%	
	軽 油 引 取 税 交 付 金	5,882	6,169	▲ 287	1.3%	
	地 方 特 例 交 付 金	976	2,887	▲ 1,911	0.2%	
	地 方 交 付 税	9,169	7,892	1,277	2.1%	
	交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	436	434	2	0.1%	
	国 庫 支 出 金	66,270	68,122	▲ 1,852	15.1%	
	県 支 出 金	16,105	15,379	726	3.7%	
市 債	48,828	47,335	1,493	11.2%		
計	437,975	441,600	▲ 3,625	100.0%		

歳入の主な増減理由

【市税】

固定資産税・都市計画税は、家屋の評価替え等により、減収となる一方、市民税が、年少扶養控除の廃止や、景気の回復等によって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】

児童手当・子ども手当が、交付税の算定対象となったことにより、全体として増加となりました。

【国庫支出金】

児童手当・子ども手当に係る交付金の廃止等により、全体として減少となりました。

平成24年度一般会計歳出決算の概況（目的別）

（単位：百万円）

款	H24決算	H23決算	H24-H23	H24構成比
議会費	1,553	1,693	▲ 140	0.4%
総務費	40,868	41,843	▲ 975	9.6%
民生費	154,748	152,851	1,897	36.3%
衛生費	37,700	35,560	2,140	8.9%
労働費	602	594	8	0.1%
農林水産業費	1,313	1,484	▲ 171	0.3%
商工費	15,767	18,023	▲ 2,256	3.7%
土木費	77,787	75,876	1,911	18.3%
消防費	13,838	14,448	▲ 610	3.2%
教育費	35,496	41,550	▲ 6,054	8.3%
災害復旧費	0	0	0	—
公債費	46,376	45,093	1,283	10.9%
計	426,048	429,015	▲ 2,967	100.0%

目的別の主な増減理由

【総務費】

主な増…さいたま新都心第8-1A街区整備促進事業
 主な減…区役所管理事業、選挙費
 全体として、減少となりました。

【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への繰出金
 全体として、増加となりました。

【衛生費】

主な増…新クリーンセンター整備事業
 主な減…環境整備センター維持管理事業
 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1街区市街地再開発事業、大宮駅周辺地域戦略ビジョン推進事業
 主な減…都市公園等整備事業、武蔵浦和駅第3街区市街地再開発事業
 全体として、増加となりました。

【教育費】

主な減…小学校新設校建設事業、特別支援学校新設校建設事業、耐震補強事業
 全体として、大幅な減少となりました。

平成24年度一般会計歳出決算の概況（性質別）

（単位：百万円）

性質別		H24決算	H23決算	H24-H23	H24構成比	
義務的経費	人件費	73,603	73,779	▲ 176	17.3%	49.8%
	扶助費	97,688	95,384	2,304	22.9%	
	公債費	40,826	40,247	579	9.6%	
投資的経費	普通建設事業費	66,890	69,378	▲ 2,488	15.7%	15.7%
その他の経費	物件費	61,243	60,952	291	14.4%	34.5%
	維持補修費	7,054	6,512	542	1.7%	
	補助費等	21,082	22,408	▲ 1,326	4.9%	
	積立金	632	588	44	0.1%	
	投資及び出資金	496	488	8	0.1%	
	貸付金	22,842	25,059	▲ 2,217	5.4%	
	繰出金	33,692	34,220	▲ 528	7.9%	
計		426,048	429,015	▲ 2,967	100.0%	

性質別の主な増減理由

【人件費】

主な増・・・時間外勤務の増加
 主な減・・・職員数の減少、議員報酬の削減
 全体として、減少となりました。

【扶助費】

主な増・・・生活保護費、自立支援給付費
 全体として、大幅な増加となりました。

【普通建設事業費】

主な減・・・美園小学校建設工事及び氷川緑道西通線の事業用地取得の完了
 全体として、大幅な減少となりました。

【物件費】

主な増・・・放課後児童クラブ増設に伴う委託料、統合運用管理者の業務量の増加に伴う委託料
 全体として、増加となりました。

【補助費等】

主な減・・・選挙に係る報償費、市税還付金及び還付加算金
 全体として、減少となりました。

【貸付金】

主な減・・・中小企業資金融資貸付金
 全体として、大幅な減少となりました。

グラフでみるさいたま市の決算推移（H18～）

一般会計歳入歳出の推移

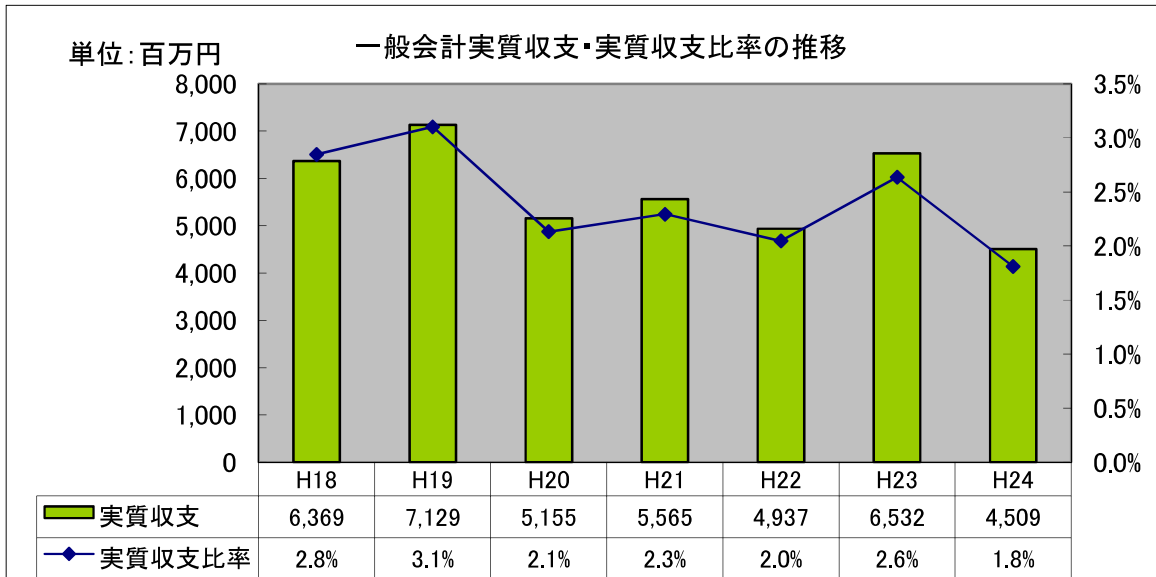
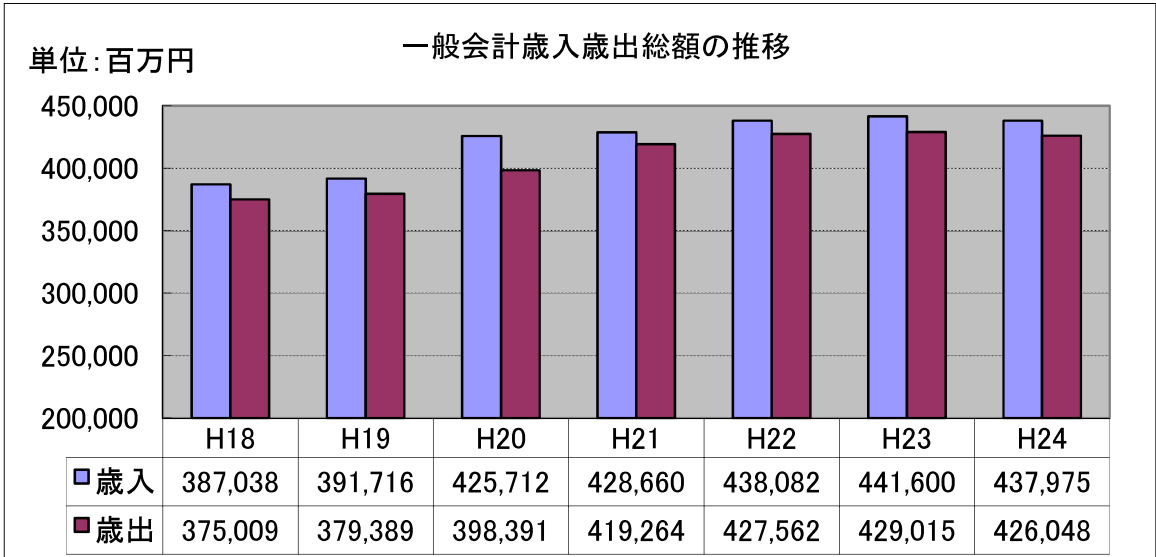
【一般会計歳入歳出】

さいたま市の平成24年度の一般会計の決算額は、歳入総額が4,379億7,500万円、歳出総額が4,260億4,800万円。歳入歳出ともに、さいたま市誕生以来初めて前年度決算を下回る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、45億900万円となりました。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24年度は1.8%で、ここ数年2%程度で推移しています。



市税の推移

【市税】

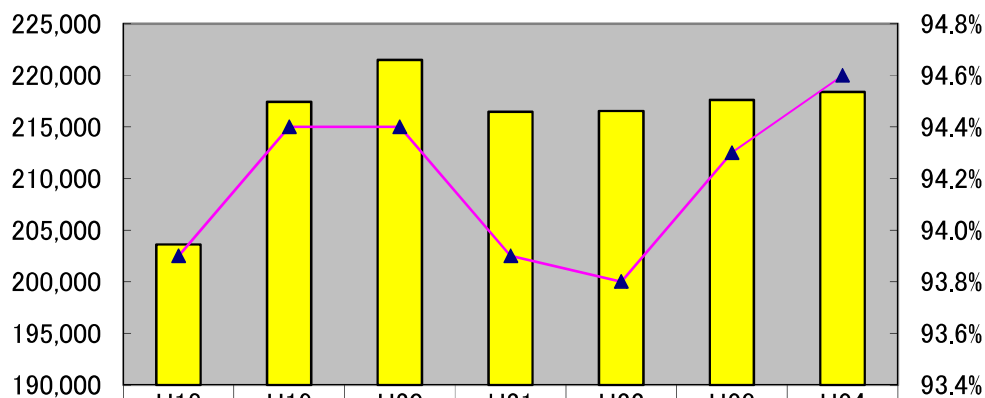
市税の平成24年度決算額は、2,183億8,400万円で、前年度との比較では、7億8,400万円の増となりました。

税目別では、固定資産税・都市計画税が家屋の評価替え等の影響により減となる一方、個人・法人市民税が、年少扶養控除の廃止や、景気の回復等により増となっています。

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0.3ポイント改善し、94.6%となりました。

市税と市税収納率の推移

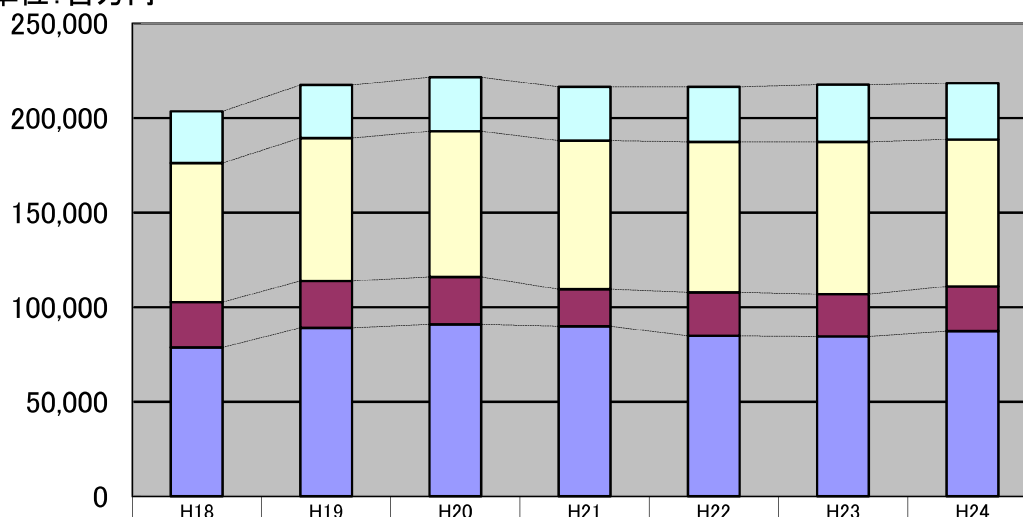
単位：百万円



■ 市税	203,616	217,448	221,501	216,470	216,551	217,600	218,384
▲ 市税収納率	93.9%	94.4%	94.4%	93.9%	93.8%	94.3%	94.6%

市税内訳の推移

単位：百万円



□ その他市税	27,390	27,933	28,381	28,518	29,171	30,180	29,700
□ 固定資産税	73,518	75,574	77,187	78,462	79,550	80,434	77,679
■ 法人市民税	23,976	24,764	25,042	19,544	22,947	22,488	23,633
■ 個人市民税	78,732	89,177	90,891	89,946	84,883	84,498	87,372

地方交付税の推移

【地方交付税】

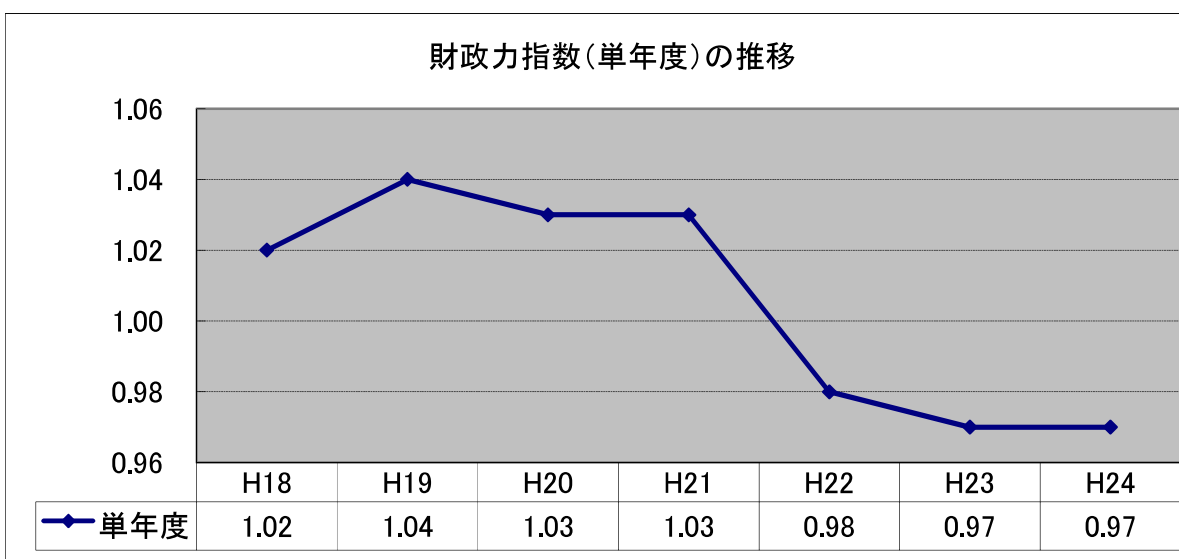
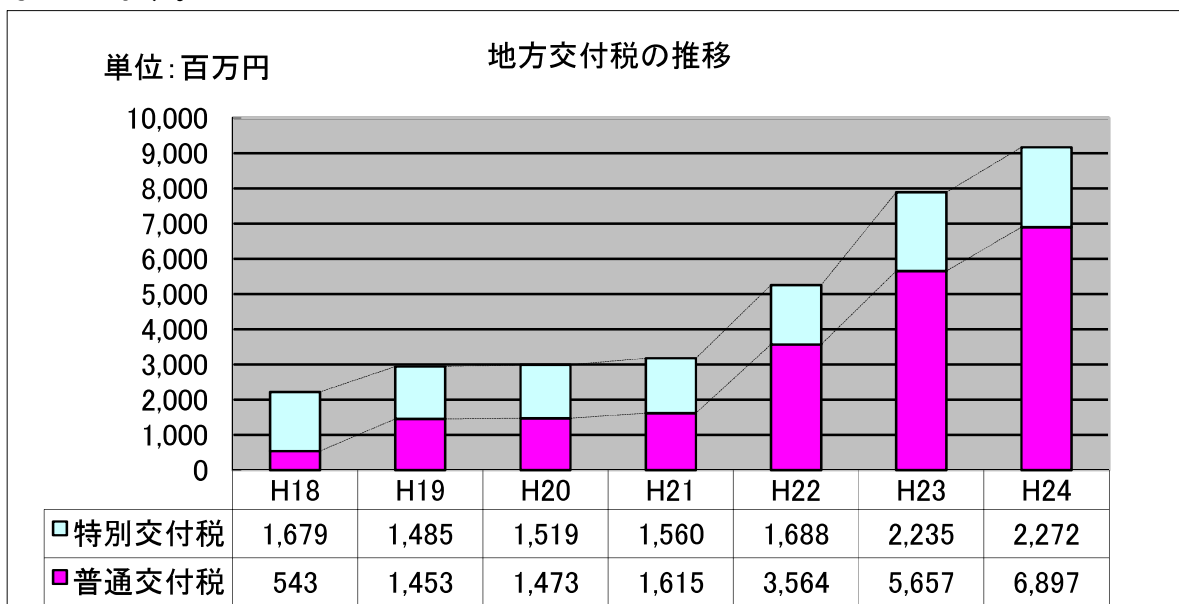
地方交付税の平成24年度決算額は、普通交付税が68億59,700万円、特別交付税が22億7,200万円で、合計91億6,900万円となりました。

前年度との比較では、普通交付税が12億4,000万円の増、特別交付税が3,700万円の増となっています。

【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24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24年度における3カ年平均(平成22年度～平成24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】

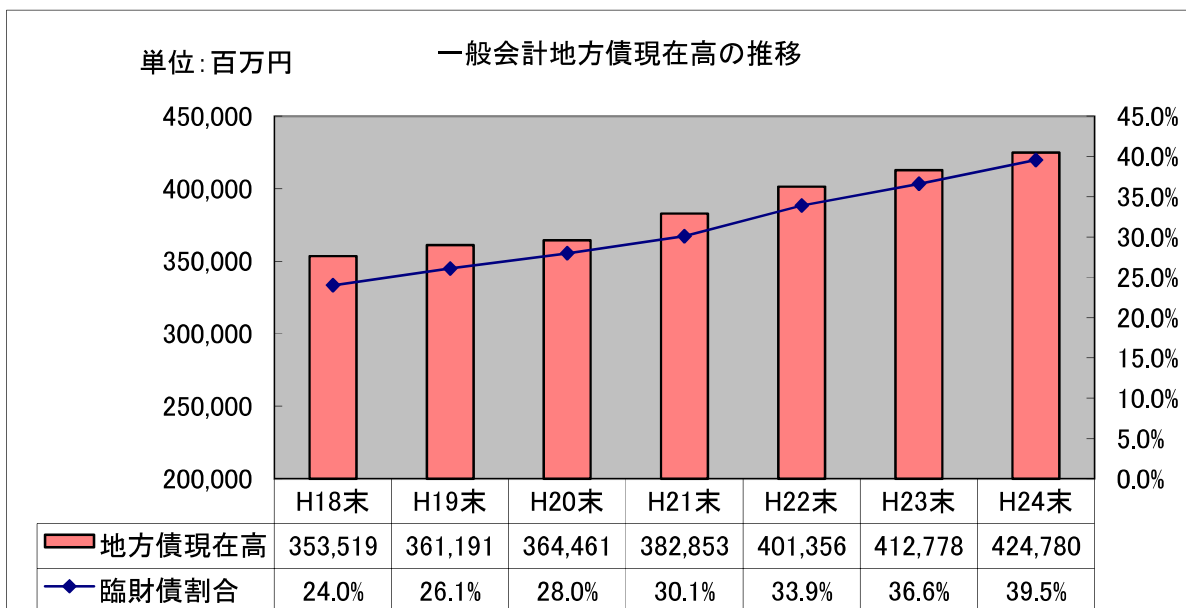
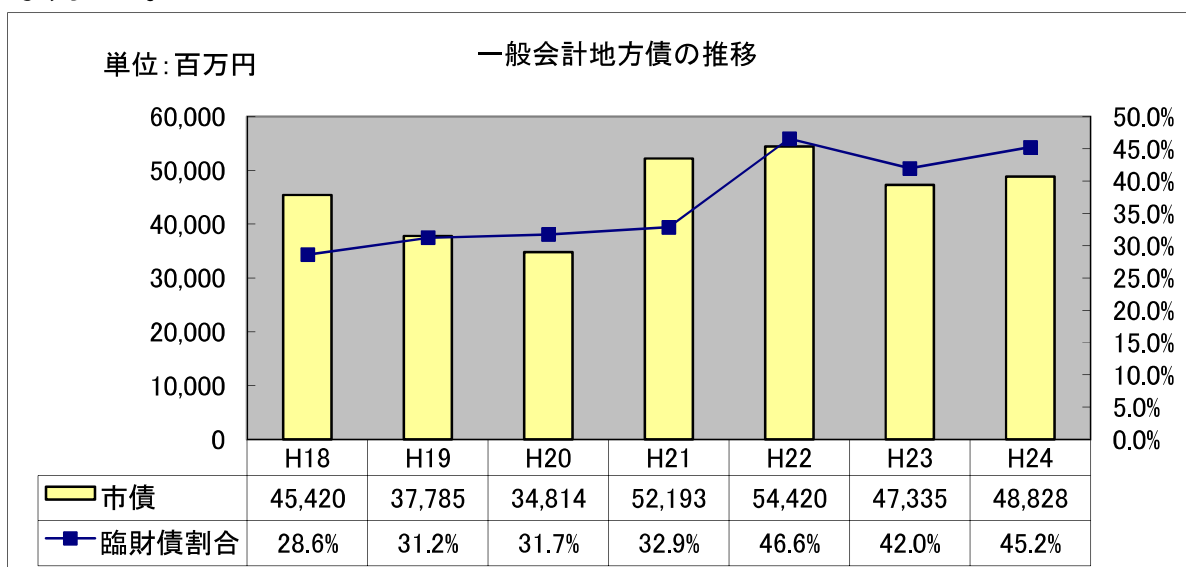
一般会計地方債の平成24年度決算額は、488億2,800万円となりました。前年度との比較では、臨時財政対策債が増となったことに伴い、全体として、14億9,300万円の増となりました。

★★★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24年度末で、4,247億8,000万円となっています。平成18年度以降過去最高の現在高となっており、臨時財政対策債の占める割合についても、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24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736億300万円、扶助費が976億8,800万円、公債費が408億2,600万円で、合計2,121億1,700万円となりました。

前年度との比較では、人件費が1億7,600万円の減少となる一方、公債費が5億7,900万円、扶助費が23億400万円の増加となりました。

義務的経費は、毎年度増加で推移しており、中でもとりわけ扶助費の増加が著しく、平成24年度は、生活保護や自立支援給付の受給対象者増の影響等で、増加しました。

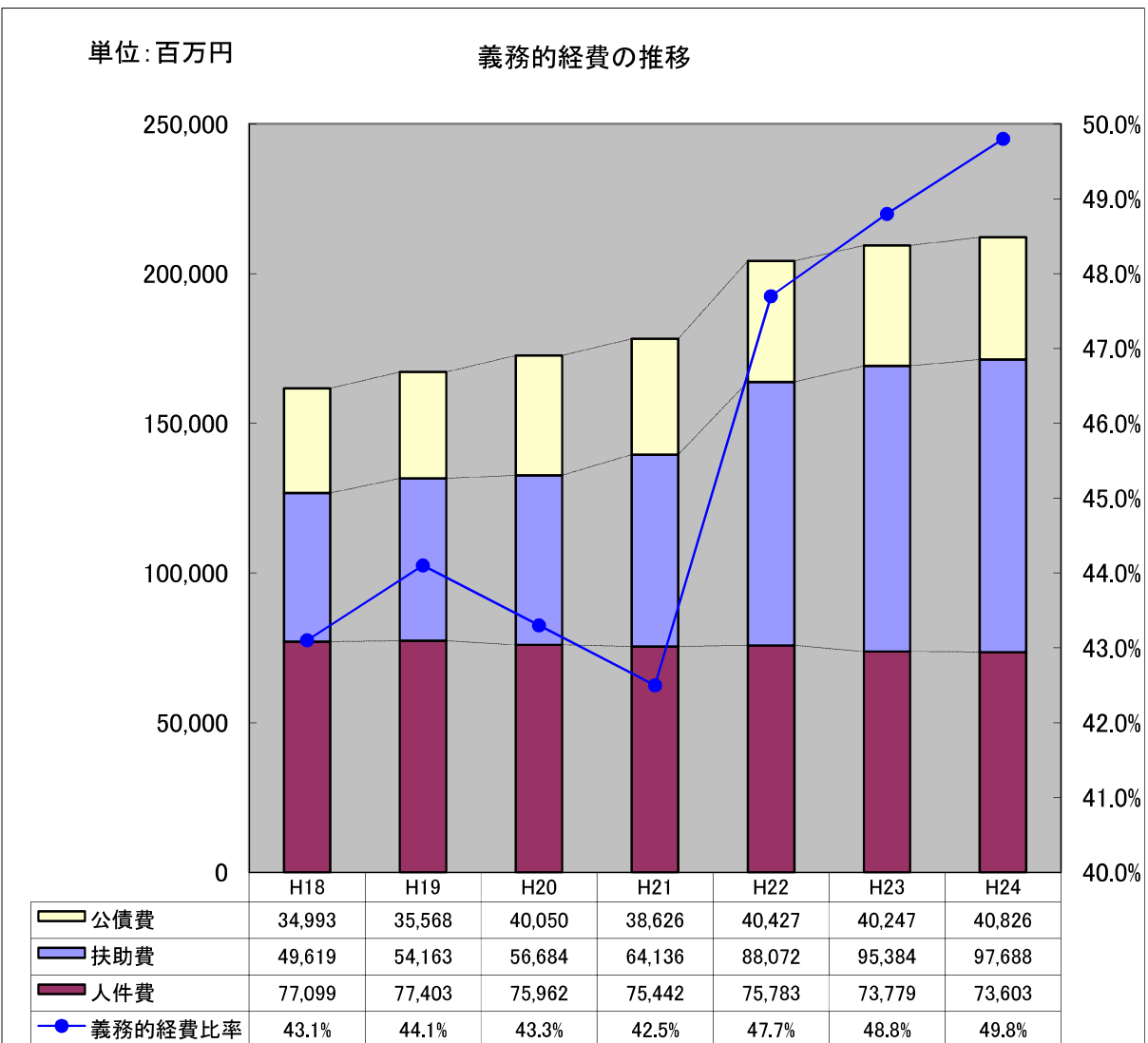
★★★義務的経費とは★★★

地方公共団体の歳出のうち、任意に節減できない極めて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、49.8%となり、平成18年度以降で過去最高となりました。

前年度との比較では、扶助費の増加等により、1.0ポイント増加しました。

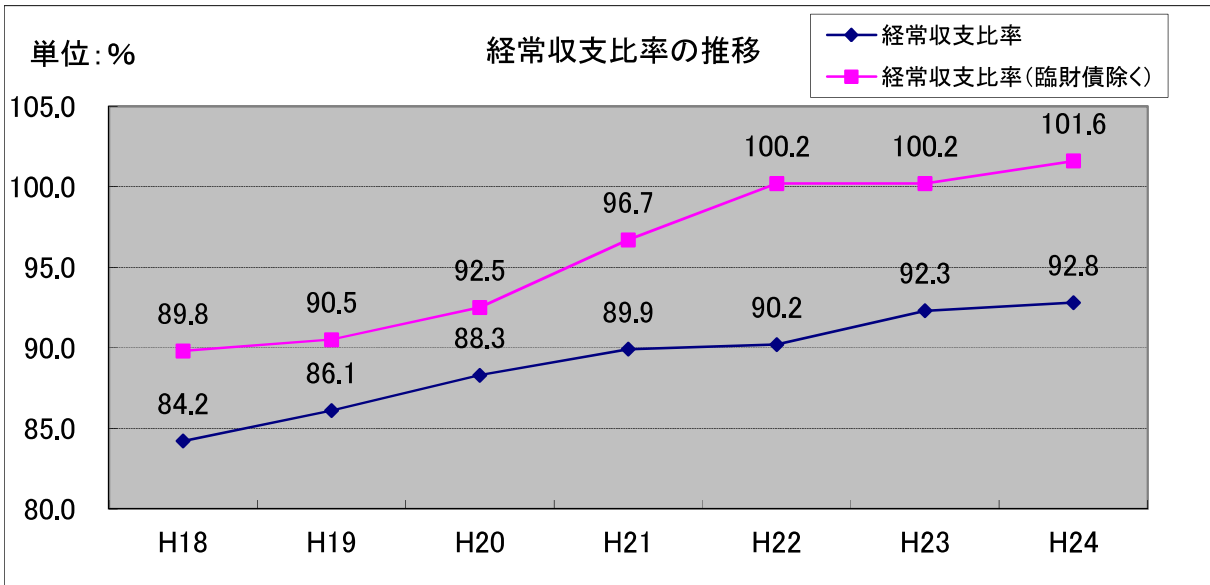


経常収支比率の推移

【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24年度普通会計決算で、92.8%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、101.6%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。



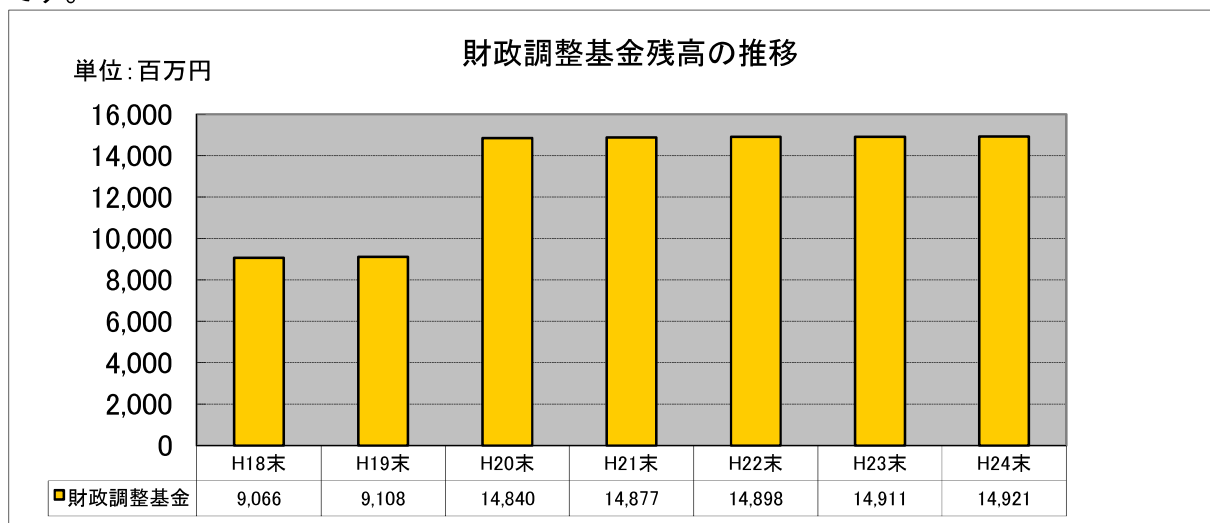
財政調整基金残高の推移

【財政調整基金残高】

財政調整基金の平成24年度末残高は、149億2,100万円となっております。ここ数年の推移は、平成20年度に57億3,200万円の積立を行って以降、ほぼ横ばいで推移しています。

★★★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18年度～平成24年度）

1 一般会計歳入

（単位 千円）

款	H18	H19	H20	H21	H22	H23	H24
市 税	203,616,856	217,448,205	221,501,883	216,469,743	216,550,570	217,599,558	218,383,558
地 方 譲 与 税	10,508,252	3,060,354	2,924,203	2,773,877	2,721,134	3,284,216	3,141,358
利 子 割 交 付 金	620,990	869,508	851,963	693,406	621,056	491,678	440,547
配 当 割 交 付 金	743,189	910,333	336,350	264,425	333,844	384,497	445,640
株式等譲渡所得割交付金	611,367	512,556	116,127	141,976	112,332	95,656	129,386
地方消費税交付金	10,316,798	10,277,125	9,811,238	10,468,450	10,450,472	10,664,358	10,801,380
ゴルフ場利用税交付金	115,745	110,239	108,226	97,457	86,655	76,045	73,363
特別地方消費税交付金	135	0	0	0	0	0	0
自動車取得税交付金	3,467,612	3,009,708	2,718,943	1,600,251	1,384,136	840,113	1,502,259
軽油引取税交付金	6,707,518	6,757,853	6,146,387	5,994,732	6,209,170	6,168,820	5,881,711
地方特例交付金	6,511,002	1,464,687	3,047,450	2,727,566	2,349,802	2,886,969	976,480
地 方 交 付 税	2,222,268	2,938,095	2,991,662	3,175,116	5,251,721	7,892,174	9,169,067
交通安全対策特別交付金	539,137	530,248	460,095	454,297	432,488	433,652	435,795
分 担 金 ・ 負 担 金	3,543,075	3,593,133	4,302,037	3,775,881	3,661,227	3,827,755	4,045,702
使 用 料	3,828,711	3,542,184	3,383,412	3,344,023	3,013,664	3,171,627	3,234,228
手 数 料	3,248,074	3,176,236	3,023,194	2,816,192	2,686,319	2,662,131	2,717,342
国 庫 支 出 金	39,039,894	39,291,439	61,635,726	49,661,368	64,893,157	68,121,781	66,270,109
県 支 出 金	7,393,180	10,295,511	10,322,395	11,414,064	13,873,748	15,379,539	16,105,230
財 産 収 入	1,888,441	3,146,193	5,775,062	867,110	817,317	1,165,808	1,389,381
寄 附 金	30,902	45,751	41,913	37,658	32,102	22,863	8,691
繰 入 金	1,187,833	6,352,653	14,793,901	59,808	829,758	412,995	108,337
繰 越 金	15,117,570	12,028,484	12,327,143	27,321,092	9,396,406	10,520,371	12,585,518
諸 収 入	20,359,866	24,570,501	24,279,464	32,308,894	37,955,111	38,162,130	31,302,034
市 債	45,419,900	37,785,194	34,813,871	52,192,698	54,420,139	47,335,514	48,828,267
合 計	387,038,315	391,716,190	425,712,645	428,660,084	438,082,328	441,600,250	437,975,383
市 税 比 率	52.6%	55.5%	52.0%	50.5%	49.4%	49.3%	49.9%
自 主 財 源 額	252,821,328	273,903,340	289,428,009	287,000,401	274,942,474	277,545,238	273,774,791
自 主 財 源 比 率	65.3%	69.9%	68.0%	67.0%	62.8%	62.9%	62.6%

市税の内訳

(単位 千円)

内訳	H18	H19	H20	H21	H22	H23	H24
個人市民税	78,732,268	89,176,622	90,891,617	89,946,138	84,882,870	84,497,397	87,372,323
法人市民税	23,975,873	24,764,593	25,042,025	19,544,276	22,946,536	22,488,337	23,632,441
固定資産税	73,518,825	75,574,041	77,187,616	78,461,913	79,550,084	80,433,316	77,679,030
軽自動車税	679,597	716,620	748,435	778,860	796,228	826,588	850,101
市たばこ税	7,066,091	7,056,896	6,846,660	6,583,548	6,894,535	7,784,289	7,726,449
特別土地保有税	1,754	1,382	2,286	0	0	0	0
入湯税	151	1,593	1,274	1,262	1,203	1,126	1,234
事業所税	3,625,592	3,801,992	4,061,763	4,203,549	4,253,578	4,234,300	4,392,881
都市計画税	16,016,705	16,354,466	16,720,207	16,950,197	17,225,536	17,334,205	16,729,099
小計	203,616,856	217,448,205	221,501,883	216,469,743	216,550,570	217,599,558	218,383,558

地方交付税の内訳

内訳	H18	H19	H20	H21	H22	H23	H24
普通交付税	543,073	1,452,924	1,472,423	1,614,827	3,563,404	5,656,773	6,897,383
特別交付税	1,679,195	1,485,171	1,519,239	1,560,289	1,688,317	2,235,401	2,271,684
小計	2,222,268	2,938,095	2,991,662	3,175,116	5,251,721	7,892,174	9,169,067

市債の内訳

内訳	H18	H19	H20	H21	H22	H23	H24
建設事業債	30,088,800	25,986,600	21,748,700	34,499,975	27,431,925	27,471,200	26,735,000
借換債	0	0	2,014,000	541,000	1,646,000	0	0
減税補てん債	2,327,000						
臨時財政対策債	13,004,100	11,798,594	11,051,171	17,151,723	25,342,214	19,864,314	22,093,267
小計	45,419,900	37,785,194	34,813,871	52,192,698	54,420,139	47,335,514	48,828,267

地方債残高の状況

未残高	H18	H19	H20	H21	H22	H23	H24
建設事業債	214,747,647	217,377,054	217,877,522	228,061,350	230,701,999	232,205,362	232,439,513
減税補てん債	50,021,512	45,897,330	41,307,078	36,674,263	31,998,357	27,278,825	22,508,806
臨時税収補てん債	3,942,823	3,614,775	3,279,760	2,937,632	2,588,237	2,231,422	1,867,029
臨時財政対策債	84,806,912	94,301,446	101,996,698	115,179,459	136,067,290	151,062,536	167,965,119
小計	353,518,894	361,190,605	364,461,058	382,852,704	401,355,883	412,778,145	424,780,467

2 一般会計歳出

(1)目的別

(単位 千円)

款	H18	H19	H20	H21	H22	H23	H24
議 会 費	1,694,936	1,545,550	1,598,841	1,568,682	1,553,599	1,693,509	1,552,736
総 務 費	44,367,458	47,249,745	47,263,594	44,520,496	46,029,900	41,842,856	40,867,877
民 生 費	96,748,793	101,345,243	106,411,502	114,965,585	142,900,749	152,850,643	154,748,058
衛 生 費	42,434,588	34,535,658	44,648,397	33,789,253	33,803,565	35,559,835	37,700,063
労 働 費	891,684	996,272	766,504	799,548	874,002	593,769	601,983
農 林 水 産 業 費	1,643,984	1,550,990	1,470,198	1,463,809	1,512,776	1,483,511	1,313,164
商 工 費	6,044,512	5,318,940	9,718,016	35,800,024	24,187,822	18,022,935	15,767,300
土 木 費	92,189,196	98,276,550	91,206,225	88,724,232	76,382,156	75,876,303	77,787,098
消 防 費	13,842,699	14,674,459	13,661,836	14,009,734	14,436,236	14,448,133	13,837,619
教 育 費	39,071,671	36,465,176	38,968,020	41,610,057	41,328,789	41,550,286	35,496,552
災 害 復 旧 費	0	0	0	0	0	0	0
公 債 費	36,080,310	37,430,464	42,678,420	42,012,258	44,552,363	45,092,952	46,375,711
諸 支 出 金	0	0	0	0	0	0	0
合 計	375,009,831	379,389,047	398,391,553	419,263,678	427,561,957	429,014,732	426,048,161

(2)性質別

内訳	H18	H19	H20	H21	H22	H23	H24
人 件 費	77,099,053	77,402,851	75,961,725	75,441,811	75,782,745	73,779,398	73,603,453
物 件 費	55,320,965	57,391,552	59,621,455	63,418,997	59,321,645	60,951,609	61,242,707
維 持 補 修 費	4,652,929	4,986,496	6,080,671	3,937,383	5,080,007	6,512,453	7,054,228
扶 助 費	49,619,194	54,163,227	56,684,083	64,135,557	88,071,546	95,383,616	97,688,158
補 助 費 等	27,376,720	26,624,262	27,926,156	46,521,111	23,796,373	22,408,175	21,082,347
普 通 建 設 事 業 費	74,741,852	76,476,832	76,566,940	66,602,256	68,745,317	69,377,894	66,889,468
災 害 復 旧 事 業 費	0	0	0	0	0	0	0
公 債 費	34,993,018	35,567,818	40,049,674	38,626,408	40,427,432	40,246,619	40,825,406
積 立 金	6,474,677	607,463	5,951,053	1,798,798	570,393	587,485	631,551
投 資 及 び 出 資 金	3,888,375	3,858,014	4,529,623	4,301,862	978,763	487,933	496,403
貸 付 金	12,840,201	13,109,498	16,629,497	24,635,462	31,116,824	25,059,377	22,842,226
繰 出 金	28,002,847	29,201,034	28,390,676	29,844,033	33,670,912	34,220,173	33,692,214
合 計	375,009,831	379,389,047	398,391,553	419,263,678	427,561,957	429,014,732	426,048,161
義 務 的 経 費	161,711,265	167,133,896	172,695,482	178,203,776	204,281,723	209,409,633	212,117,017
義 務 的 経 費 比 率	43.1%	44.1%	43.3%	42.5%	47.7%	48.8%	49.8%