

平成23年度
決算の概要

柏市

目 次

1	平成23年度の財政運営	1
2	決算の特徴	1
3	決算規模	3
4	歳入の状況(一般会計)	4
5	歳出の状況(一般会計)	6
6	各種財政指数の推移(普通会計)	8
7	基金の年度末残高	8
8	企業会計	9

1 平成23年度の財政運営

(1) 経済情勢

平成23年度の日本経済は、景気が足踏み状態から持ち直しに転じつつありましたが、東日本大震災に加え、急速な円高の進行や欧州政府債務危機などの影響により、景気回復は緩やかなものとなりました。また、年間を通して失業率は高水準にあり、雇用情勢については厳しい状況が続きました。

一方、先行きについては、復興需要等を背景とした景気回復が期待されており、企業収益や個人消費などは、緩やかに持ち直しの動きが見られますが、雇用情勢については、東日本大震災の影響が残り、依然として厳しい状況にあります。

(2) 財政運営

平成23年度の財政状況は、歳入では、個人市民税の減少などにより市税収入が3年連続して前年度決算額を下回りましたが、地方交付税が増加したことで一般財源総額が確保できました。このため、債務残高縮減の観点から臨時財政対策債の発行を前年度同額に抑制しました。

歳出では、扶助費などの経常経費に加え、東日本大震災からの復旧・復興対策や放射線対策などの経費が増加しましたが、人件費の抑制や経常経費の削減に取り組んだほか、市債の発行を元金償還額以内に抑制し、市債残高の縮減を図りました。

(3) 補正予算

一般会計では6月、9月、11月及び2月と4回にわたり補正予算を編成し、繰越金のほか、国・県支出金などの財源を活用して、震災や放射線対策事業のほか、緊急性や市民要望が高い事業を中心に予算措置を行ないました。

2 決算の特徴

(1) 全体

① 決算規模

一般会計の歳入・歳出決算規模は、対前年度比で、歳入は3.7%の増、歳出は1.5%の増となりました。

② 実質収支

実質収支は、一般会計で約59億9,800万円と、対前年度比で45.3%の増(約18億7,000万円の増)となりました。

③ 経常収支比率

臨時財政対策債を含めた経常収支比率は95.5%で、前年度95.3%を0.2ポイント上回りました。

④ 市債残高(全会計)

対前年度比で、5.4%の減となりました。

平成22年度末：約1,842億2,500万円

→平成23年度末：約1,743億4,100万円(約98億8,400万円の減)

(2) 歳入

①市税

市たばこ税が約2億8,600万円の増、固定資産税が約6,600万円の増、法人市民税が約3,900万円の増となりましたが、厳しい雇用情勢や東日本大震災の影響などにより個人市民税が約5億4,000万円の減、事業所税が約3,800万円の減となり、市税全体では対前年度比0.3%の減(約1億7,500万円の減)となりました。

②地方譲与税

地方揮発油譲与税が約2,000万円の減となったため、全体では対前年度比2.0%の減(約1,800万円の減)となりました。

③交付金・交付税

地方交付税(約28億1,700万円の増)や配当割交付金(約1億円の増)などが増加しましたが、利子割交付金(約5,100万円の減)、自動車取得税交付金(約4,200万円の減)などが減少し、全体では対前年度比28.5%の増(約28億2,800万円の増)となりました。

④市債

臨時財政対策債を含む現年分の借入れを抑制したものの、繰越事業に係る借入れが増加したため、対前年度比11.6%の増(約9億900万円の増)となりました。

(3) 歳出

①目的別

前年度比較では、震災からの復興・復旧対策や放射線対策として、災害復旧費(皆増、約3億8,200万円増)が大きく増加したほか、民生費(3.1%増、約11億8,600万円増)、衛生費(10.1%増、約10億3,500万円増)、消防費(13.7%増、約6億7,600万円増)などが増加しました。

一方で、総務費(15.1%減、約15億1,100万円減)、土木費(3.0%減、約4億1,600万円減)などが減少しました。

②経費別

義務的経費が、対前年度比3.2%の増(人件費:0.5%減、扶助費:7.8%増、公債費:1.9%増)となっているほか、物件費(6.3%増、約10億9,000万円増)、普通建設事業費(3.1%増、約3億9,200万円増)などが増加しました。

一方、繰出金(12.7%減、約13億700万円減)が減少しました。

3 決算規模

(1) 一般会計

歳入 1,192億6,878万円(前年度 1,150億1,536万円 増減率 3.7%)

歳出 1,112億 950万円(前年度 1,095億9,546万円 増減率 1.5%)

(2) 会計別決算状況

(単位 百万円, %)

区 分		23年度 ①	22年度 ②	増減額 ①-②	増減率	
一 般 会 計 (A)	歳入	119,269	115,015	4,254	3.7	
	歳出	111,209	109,595	1,614	1.5	
特 別 会 計	国民健康保険事業	歳入	39,332	37,168	2,164	5.8
	歳出	37,264	35,830	1,434	4.0	
下 水 道 事 業	歳入	13,098	11,918	1,180	9.9	
	歳出	12,085	10,870	1,215	11.2	
公 設 市 場 事 業	歳入	766	768	△ 2	△ 0.3	
	歳出	488	504	△ 16	△ 3.2	
老 人 保 健 事 業	歳入	0	318	△ 318	皆減	
	歳出	0	318	△ 318	皆減	
公 共 用 地 取 得 事 業	歳入	238	258	△ 20	△ 7.8	
	歳出	238	258	△ 20	△ 7.8	
駐 車 場 事 業	歳入	327	338	△ 11	△ 3.3	
	歳出	322	324	△ 2	△ 0.6	
介 護 老 人 保 健 施 設 事 業	歳入	92	98	△ 6	△ 6.1	
	歳出	90	90	0	0.0	
介 護 保 険 事 業	歳入	16,105	15,174	931	6.1	
	歳出	15,958	15,147	811	5.4	
北 柏 駅 北 口 土 地 区 画 整 理 事 業	歳入	128	120	8	6.7	
	歳出	50	89	△ 39	△ 43.8	
学 校 給 食 セ ン タ ー 事 業	歳入	443	434	9	2.1	
	歳出	431	417	14	3.4	
母 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	歳入	37	38	△ 1	△ 2.6	
	歳出	29	22	7	31.8	
後 期 高 齢 者 医 療 事 業	歳入	3,438	3,146	292	9.3	
	歳出	3,317	2,834	483	17.0	
計 (B)	歳入	74,003	69,778	4,225	6.1	
	歳出	70,272	66,702	3,570	5.4	
合 計 (A)+(B)	歳入	193,272	184,793	8,479	4.6	
	歳出	181,481	176,298	5,183	2.9	

※各会計の歳入歳出決算額を四捨五入しているため、合計とは一致しません。

(3) 実質収支の状況

(単位 百万円, %)

区 分		23年度 ①	22年度 ②	増減額 ①-②	増減率
一 般 会 計		5,998	4,128	1,870	45.3
特 別 会 計	国民健康保険事業	2,068	1,338	730	54.6
	下水道事業	849	940	△ 91	△ 9.7
公 設 市 場 事 業	歳入	277	264	13	4.9
	歳出	0	0	0	0.0
老 人 保 健 事 業	歳入	0	0	0	0.0
	歳出	0	0	0	0.0
公 共 用 地 取 得 事 業	歳入	0	0	0	0.0
	歳出	0	0	0	0.0
駐 車 場 事 業	歳入	4	15	△ 11	△ 73.3
	歳出	2	9	△ 7	△ 77.8
介 護 老 人 保 健 施 設 事 業	歳入	148	27	121	448.1
	歳出	38	31	7	22.6
学 校 給 食 セ ン タ ー 事 業	歳入	11	17	△ 6	△ 35.3
	歳出	9	16	△ 7	△ 43.8
母 子 寡 婦 福 祉 資 金 貸 付 事 業	歳入	121	312	△ 191	△ 61.2
	歳出	121	312	△ 191	△ 61.2
合 計		9,526	7,096	2,430	34.2

※各会計の実質収支額を四捨五入しています。

4 歳入の状況（一般会計）

（単位 百万円，％）

区 分	23年度		22年度		増減額 ①－②	増減率
	金額 ①	構成比	金額 ②	構成比		
市 税	62,090	52.1	62,265	54.1	△ 175	△ 0.3
地 方 譲 与 税	896	0.8	914	0.8	△ 18	△ 2.0
交 付 金・交 付 税	12,766	10.7	9,938	8.6	2,828	28.5
使用料及び手数料	2,019	1.7	2,049	1.8	△ 30	△ 1.5
国・県支出金	22,476	18.8	21,785	19.0	691	3.2
繰 入 金	43	0.0	55	0.1	△ 12	△ 21.8
繰 越 金	5,420	4.5	5,396	4.7	24	0.4
市 債	8,776	7.4	7,867	6.8	909	11.6
そ の 他	4,783	4.0	4,746	4.1	37	0.8
合 計	119,269	100.0	115,015	100.0	4,254	3.7

(1) 歳入の主な増減内訳

区 分	増減額	主な増減内訳
市 税	△ 175	個人市民税△540 法人市民税39 固定資産税66 軽自動車税9 市たばこ税286 事業所税△38 都市計画税1
地 方 譲 与 税	△ 18	地方揮発油譲与税△20 自動車重量譲与税2
交 付 金 税	2,828	利子割交付金△51 配当割交付金100 株式等譲渡所得割交付金△7 地方消費税交付金31 ゴルフ場利用税交付金△7 自動車取得税交付金△42 国有提供施設等所在市町村助成交付金1 地方特例交付金△13 普通交付税667 特別交付税45 震災復興特別交付税2,105 交通安全対策特別交付金△1
使 用 料 及 び 手 数 料	△ 30	アミューゼ柏使用料7 産業廃棄物処分業等許可申請手数料△31 一般廃棄物(ごみ)処理手数料△8
国・県支出金	691	【国庫支出金】児童手当負担金△230 子ども手当負担金658 生活保護費負担金498 公立学校施設整備費負担金459 地域活性化・経済危機対策臨時交付金△553 地域活性化・きめ細かな臨時交付金△250 学校施設環境改善交付金225 安全・安心な学校づくり交付金△432 地域活性化・公共投資臨時交付金△227 風早南部小学校整備事業補助金(防音工事)△632 指定廃棄物保管委託金133 【県支出金】介護給付費・訓練等給付費等負担金59 児童手当負担金△126 子ども手当負担金159 東北地方太平洋沖地震応援業務精算金36 介護基盤緊急整備交付金191 千葉県安心こども基金事業費補助金218 子どもの(乳幼児)医療対策事業費補助金92 国勢調査委託金△154
繰 入 金	△ 12	都市整備基金繰入金5 柏市地球温暖化対策基金繰入金4 市住民生活に光をそそぐ基金繰入金8 芸術文化自主事業基金繰入金△30
繰 越 金	24	前年度繰越金24
市 債	909	介護老人福祉施設整備事業債108 街路整備事業債308 公園整備事業債△588 駐輪場整備事業債△181 義務教育施設整備事業債470 高等学校施設整備事業債309 合併特例債237 借換債267
そ の 他	37	知的障害者授産施設費負担金△152 介護給付費・訓練等給付費等負担金110 保育料102 土地区画整理事業運営資金貸付金元金収入100 (財)千葉県市町村振興協会市町村交付金221 老人保健事業特別会計精算金△316
合 計	4,254	

(2) 市税の推移

(単位 百万円, %)

区 分	23年度	22年度	21年度	20年度	19年度
当 初 予 算	61,357	60,498	62,465	63,805	62,951
増 減 率	1.4	△ 3.1	△ 2.1	1.4	11.7
決 算 額	62,090	62,265	63,091	64,369	63,650
増 減 率	△ 0.3	△ 1.3	△ 2.0	1.1	9.8

※人口1人当たりの市税

(単位 人, 円, %)

区 分	23年度	22年度	21年度	20年度	19年度
人 口	401,927	402,841	400,112	396,160	391,544
1 人 当 たり 市 税	154,480	154,566	157,683	162,482	162,560
増 減 率	△ 0.1	△ 2.0	△ 3.0	△ 0.048	8.6

(注)人口は3月31日現在

(3) 市債

* 地方債の推移

(単位 百万円, %)

区 分	23年度	22年度	21年度	20年度	19年度
一 般 会 計 借 入 額	8,776	7,867	11,533	7,756	7,010
一 般 会 計 依 存 度	7.4	6.8	9.8	7.5	7.1
一 般 会 計 残 高 (年 度 末)	109,680	112,673	116,186	116,248	119,956
特 別 会 計 残 高 (年 度 末)	55,674	59,184	62,568	66,075	70,537
企 業 会 計 残 高 (年 度 末)	8,987	12,368	13,253	14,099	15,762
残 高 合 計 (年 度 末)	174,341	184,225	192,007	196,422	206,255

(4) 基金の活用 (繰入金の状況)

(単位 百万円)

基 金	23年度	22年度	21年度	20年度	19年度
柏 市 財 政 調 整 基 金					
柏 市 福 祉 医 療 基 金			349		
柏 市 職 員 退 職 手 当 基 金			745	300	
柏 市 都 市 整 備 基 金	5		800		
柏 市 市 債 管 理 基 金				346	97
柏 市 芸 術 文 化 自 主 事 業 基 金		30			
柏 市 地 球 温 暖 化 対 策 基 金	29	25			
柏 市 住 民 生 活 に 光 を そ そ ぐ 基 金	8				
合 計	43	55	1,894	646	97

※各基金の繰入額を四捨五入しているため、合計とは一致しない場合があります。

5 歳出の状況（一般会計）

(1) 目的別内訳

（単位 百万円，％）

款	23年度		22年度		増減額 ①－②	増減率
	金額 ①	構成比	金額 ②	構成比		
議 会 費	725	0.6	625	0.6	100	16.0
総 務 費	8,500	7.6	10,011	9.1	△ 1,511	△ 15.1
民 生 費	39,777	35.8	38,591	35.2	1,186	3.1
衛 生 費	11,294	10.2	10,259	9.4	1,035	10.1
労 働 費	80	0.1	88	0.1	△ 8	△ 9.1
農 林 水 産 業 費	603	0.5	556	0.5	47	8.5
商 工 費	1,979	1.8	2,048	1.9	△ 69	△ 3.4
土 木 費	13,421	12.1	13,837	12.6	△ 416	△ 3.0
消 防 費	5,627	5.1	4,951	4.5	676	13.7
教 育 費	15,072	13.6	15,135	13.8	△ 63	△ 0.4
災 害 復 旧 費	382	0.3	0	0.0	382	皆増
公 債 費	13,511	12.1	13,254	12.1	257	1.9
諸 支 出 金	238	0.2	240	0.2	△ 2	△ 0.8
合 計	111,209	100.0	109,595	100.0	1,614	1.5

(2) 目的別の主な増減内訳

（単位 百万円）

款	増減額	主な増減内容
議 会 費	100	議員共済組合負担金164 議場設備等改修工事△31
総 務 費	△ 1,511	報償金(統計調査)△109 国民体育大会実行委員会負担金△52 無線放送施設整備工事△197 財政調整基金積立金△999
民 生 費	1,186	国民健康保険事業特別会計繰出金△1,400 公的介護施設等整備等補助金151 特別養護老人ホーム整備等補助金270 介護給付費・訓練等給付費等259 児童手当△471 子ども手当1,047 管内私立保育所運営費負担金239 私立保育所整備費補助金277 生活保護費158
衛 生 費	1,035	個別予防接種委託551 子ども(乳幼児)医療扶助費219 ビニール・プラスチックゴミ圧縮保管委託△53 放射線対策事業(放射線対策室)100 放射能汚染塵芥処理対策事業(北部・南部クリーンセンター)441
商 工 費	△ 69	公設総合地方卸売市場事業特別会計繰出金△14 手賀沼花火大会補助金△14 柏市公設総合地方卸売市場再整備計画見直し業務委託△14
土 木 費	△ 416	柏駅西口第七駐輪場立体整備工事255 柏駅西口第七駐輪場用地購入費△547 逆井駅踏切改修整備事業負担金△111 柏駅東口歩行者専用嵩上式広場改良工事189 下水道事業特別会計繰出金△100 バリアフリー施設補助金△119 一般無利子貸付金100 こんぶくろ池公園用地購入費129
消 防 費	676	化学消防ポンプ自動車購入代48 消防指令情報システム保守委託94 消防救急無線デジタル化整備負担金127 (仮称)手賀東部地区分署建設工事402
教 育 費	△ 63	小中学校校舎・屋内運動場耐震補強工事△287 北部地域小学校用地購入費△983 風早南部小移転整備工事△1,134 北部地域小学校建設工事2,135 柏中建物購入費(債務負担支払)△94 市立柏高校第二体育館整備工事433
公 債 費	257	長期借入金元金123 借換債元金267 長期借入金利子△132
そ の 他	419	柏市都市農業担い手支援委託27 災害復旧事業62 除染事業320
合 計	1,614	

(3) 経費別内訳

(単位 百万円, %)

区 分	23年度		22年度		増減額 ①-②	増減率
	金額 ①	構成比	金額 ②	構成比		
義務的経費	61,174	55.0	59,269	54.1	1,905	3.2
人件費	23,343	21.0	23,451	21.4	△ 108	△ 0.5
扶助費	24,320	21.9	22,564	20.6	1,756	7.8
公債費	13,511	12.1	13,254	12.1	257	1.9
普通建設事業費	12,947	11.6	12,555	11.5	392	3.1
補助	7,683	6.9	6,652	6.1	1,031	15.5
単独	5,264	4.7	5,903	5.4	△ 639	△ 10.8
災害復旧費	455	0.4	15	0.0	440	2933.3
物件費	18,434	16.6	17,344	15.8	1,090	6.3
繰出金	9,019	8.1	10,326	9.4	△ 1,307	△ 12.7
その他	9,180	8.3	10,086	9.2	△ 906	△ 9.0
合 計	111,209	100.0	109,595	100.0	1,614	1.5

(4) 経費別の主な増減内訳

(単位 百万円)

区 分	増減額	主な増減内容
義務的経費	1,905	
人件費	△ 108	議員共済組合負担金164 給料(一般職分)△352 退職手当(一般職分)87 時間外勤務手当△56 地域手当△59 地方公務員共済組合負担金100
扶助費	1,756	介護給付費・訓練等給付費等259 児童扶養手当57 児童手当△471 子ども も手当1,047 生活保護費158 管内私立保育所運営費負担金239 子ども (乳幼児)医療扶助費219
公債費	257	長期借入金元金123 借換債元金267 長期借入金利子△132
普通建設事業	392	
補助	1,031	公的介護施設等整備等補助金151 私立保育所整備費補助金277 柏駅西 口第七駐輪場整備工事255 柏駅西口第七駐輪場用地購入費△369 柏駅 東口歩行者専用高上式広場改良工事270 こんぶくろ池公園用地購入費 392 北部地域小学校用地購入費△204 風早南部小移転整備工事△816 北部地域小学校建設工事2,142 小中学校校舎・屋内運動場耐震補強工事 △287
単独	△ 639	無線放送施設整備工事△197 特別養護老人ホーム整備等補助金270 柏 駅西口第七駐輪場用地購入費△177 逆井駅踏切改修整備事業負担金△ 111 バリアフリー施設補助金△119 こんぶくろ池公園用地購入費△263 (仮称)手賀東部地区分署建設工事402 北部地域小学校用地購入費△780 風早南部小移転整備工事△189 市立柏高校第二体育館整備工事433
物件費	1,090	障害福祉サービス事務所管理運営事業(債務負担支払)144 個別予防接種 委託551 放射線量測定機器等購入74 焼却灰運搬処分委託149 溶融飛 灰固化物ドラム缶詰業務委託85 消防指令情報システム保守委託94
繰出金	△ 1,307	国民健康保険事業特別会計繰出金△1,400 後期高齢者医療事業特別会 計繰出金31 介護保険事業特別会計繰出金121 下水道事業特別会計繰出 金△100 駐車場事業特別会計繰出金27
その他	△ 466	報償金(統計調査)△109 財政調整基金積立金△999 一般無利子貸付金 100 消防救急無線デジタル化整備負担金127 災害復旧事業123 除染事 業317
合 計	1,614	

6 各種財政指数の推移（普通会計ベース）

(単位 %)

区 分	23年度	22年度	21年度	20年度	19年度	早期健全 化基準	財政再生 基準
財 政 力 指 数	0.944	0.972	1.016	1.027	1.022		
() 内 は 単 年 度	(0.918)	(0.923)	(0.990)	(1.003)	(1.054)		
経 常 収 支 比 率	95.5	95.3	96.6	94.3	93.1		
健 全 化 判 断 比 率	実 質 赤 字 比 率	—	—	—	—	11.25	20.00
	連 結 実 質 赤 字 比 率	—	—	—	—	16.25	35.00
	実 質 公 債 費 比 率	9.6	10.6	11.5	12.4	25.00	35.00
	将 来 負 担 比 率	68.9	88.6	110.3	124.7	144.4	350.00

※実質公債費比率は、算定方法の変更により平成19年度から都市計画税充当可能額等が控除されています。

資金不足比率

(単位 %)

対 象 会 計	23年度	22年度	21年度	20年度	19年度	経 営 健 全 化 基 準
下 水 道 事 業	—	—	—	—	—	20.0
南柏駅東口土地区画整理事業					—	
公 設 市 場 事 業	—	—	—	—	—	
病 院 事 業	—	—	—	—	—	
水 道 事 業	—	—	—	—	—	

※対象となる全ての会計で資金不足は発生していません。

※南柏駅東口土地区画整理事業会計は平成19年度末で特別会計を廃止しました。

7 基金の年度末残高

(単位 百万円)

区 分	23年度	22年度	21年度	20年度	19年度
積立基金					
財政調整基金	4,871	4,866	3,862	3,707	3,696
特定目的積立基金	8,288	8,417	9,498	9,853	9,793
うち職員退職手当基金	2,724	2,717	2,691	3,416	3,707
合 計	13,159	13,283	13,360	13,560	13,489
運用基金					
土地開発基金	4,965	4,965	4,965	4,964	4,961
特定目的運用基金	12	12	41	41	41
合 計	4,977	4,977	5,006	5,005	5,002

8 企業会計

(1) 病院事業

(単位 百万円, %)

区 分	23年度 金額 ①	22年度 金額 ②	増減額 ①-②	増減率	備考
収 益 的 収 支					
病 院 事 業 収 益	448	1,135	△ 687	△ 60.5	
病 院 事 業 費 用	448	1,120	△ 672	△ 60.0	
差 引	0	15	△ 15	皆減	
(税 抜 き)	0	14	△ 14	皆減	
資 本 的 収 支					
資 本 的 収 入	88	89	△ 1	△ 1.1	
資 本 的 支 出	131	145	△ 14	△ 9.7	
差 引	△ 43	△ 56	13	△ 23.2	

※資本的収支の不足額は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額0円、過年度分損益勘定留保資金(約33百万円)、減債積立金(約10百万円)で補てんしました。

※平成23年度柏市病院事業会計決算における利益処分はありません。

(2) 水道事業

(単位 百万円, %)

区 分	23年度 金額 ①	22年度 金額 ②	増減額 ①-②	増減率	備考
収 益 的 収 支					
水 道 事 業 収 益	7,738	7,856	△ 118	△ 1.5	
水 道 事 業 費 用	6,795	6,452	343	5.3	
差 引	943	1,404	△ 461	△ 32.8	
(税 抜 き)	829	1,316	△ 487	△ 37.0	
資 本 的 収 支					
資 本 的 収 入	921	685	236	34.5	
資 本 的 支 出	6,434	3,219	3,215	99.9	
差 引	△ 5,513	△ 2,534	△ 2,979	117.6	

※資本的収支の不足額は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額(約1億11百万円)、減債積立金(約7億94百万円)、過年度分損益勘定留保資金(約46億8百万円)で補てんしました。

※平成23年度柏市水道事業会計決算における利益処分は、当年度未処分利益剰余金829,492,468円の処分であり、企業債元金償還のための減債積立金に420,719,449円、残額の408,773,019円を建設改良事業の財源となる建設改良積立金に積立をします。