

霧島市経営健全化計画（第4次）改定
資料編

令和6年2月

資料編目次

I 決算の状況

1	各年度の決算状況（総括）	1
2	歳入決算額	2
3	歳出決算額	3
4	基金残高、市債残高	4

II 当初予算の状況

1	歳入当初予算額	5
2	歳出当初予算額	6～7

III 財政状況の見込

1	歳入当初予算額の見込	8
2	歳出当初予算額の見込	9
3	重点事項の見込	9

IV 令和3年度決算の類似団体との比較

1	総括1	10
2	総括2	10
3	総括3	10
4	構成比	11
5	主な歳入	11
6	主な歳出	12
7	基金・市債残高	12

(注1) 決算の状況と類似団体との比較の各数値は地方財政状況調査（決算統計）に基づく。

(注2) 各項目の計数は表示単位未満を端数処理したものであり、内訳の合算と合計等が合わない場合がある。

I 決算の状況

1 各年度の決算状況（総括）

収支状況

単位：百万円

	H30	R1	R2	R3	R4
歳入総額	59,095	63,577	82,018	75,878	73,033
歳出総額	56,423	60,945	78,311	71,881	68,282
歳入歳出差引	2,673	2,633	3,707	3,996	4,751
翌年度に繰り越すべき財源	351	669	1,005	859	1,230
実質収支	2,322	1,964	2,701	3,137	3,521
単年度収支	816	▲ 358	737	436	384
積立金	415	771	989	1,655	1,401
繰上償還金	0	0	0	0	0
積立金取崩し額	1,537	1,597	2,000	1,668	1,519
実質単年度収支	▲ 307	▲ 1,184	▲ 273	423	265

指数等

	H30	R1	R2	R3	R4
財政力指数	0.55	0.56	0.56	0.54	0.54
標準財政規模	33,882,470	33,706,815	34,200,306	35,411,758	34,669,626
基準財政収入額	15,139,033	15,338,976	15,595,386	15,298,170	16,203,163
基準財政需要額	26,914,261	27,435,566	28,447,553	29,331,990	29,843,088
経常一般財源等収入額	32,308,148	32,067,830	32,687,543	34,557,987	34,710,671
実質収支比率	6.9	5.8	7.9	8.9	10.2
経常一般財源等比率	95.4	95.1	95.6	97.6	100.1
経常収支比率	90.5	92.0	90.5	83.3	87.2
公債費負担比率	16.7	16.1	15.2	14.6	14.2

*標準財政規模から経常一般財源等収入額までの単位は千円

健全化判断比率

	H30	R1	R2	R3	R4
実質赤字比率	—	—	—	—	—
連結実質赤字比率	—	—	—	—	—
実質公債費比率	7.3	6.7	6.5	6.6	6.5
将来負担比率	—	—	—	—	—

2 歳入決算額

単位：百万円

歳入項目	H30	R1	R2	R3	R4
市税	16,388	16,334	16,211	16,375	16,983
地方譲与税	703	734	654	775	772
利子割交付金	23	10	10	8	4
配当割交付金	26	30	28	35	39
株式等譲渡所得割交付金	30	17	28	49	44
法人事業税交付金	-	-	133	222	200
地方消費税交付金	2,385	2,246	2,733	2,973	3,095
ゴルフ場利用税交付金	49	50	42	51	53
自動車取得税交付金	97	49	-	-	-
自動車税環境性能割交付金	-	14	23	32	27
地方特例交付金等	95	239	136	368	159
地方交付税	14,317	14,191	14,538	15,623	15,440
普通交付税	12,856	12,716	13,067	14,034	13,701
特別交付税	1,461	1,475	1,471	1,589	1,739
交通安全対策特別交付金	22	21	23	22	20
分担金及び負担金	233	232	203	189	167
使用料	1,320	1,280	1,271	1,328	1,363
手数料	196	193	192	188	186
国庫支出金	9,289	10,520	26,589	17,573	15,531
国有提供施設等所在市町村助成交付金	2	2	2	2	2
都道府県支出金	4,941	5,258	5,955	5,284	5,499
財産収入	196	261	280	511	311
寄附金	605	651	1,105	1,327	1,516
繰入金	2,429	3,072	3,467	3,359	3,592
繰越金	1,813	2,673	2,633	3,707	3,996
諸収入	551	741	599	594	649
市債	3,383	4,761	5,163	5,283	3,385
うち減収補填債	0	0	194	0	0
うち臨時財政対策債	1,745	1,413	1,449	2,117	571
歳入合計	59,095	63,577	82,018	75,878	73,033
一般財源合計	40,077	40,543	43,684	46,036	45,546
特定財源合計	19,019	23,034	38,334	29,842	27,487
自主財源合計	23,733	25,437	25,961	27,578	28,764
依存財源合計	35,363	38,140	56,056	48,300	44,270
経常的収入合計	45,385	45,750	47,221	49,418	49,905
臨時的収入合計	13,710	17,827	34,796	26,460	23,128

*平成30年度の特別交付税は「震災復興特別交付税」を含む。

3 歳出決算額

性質別

単位：百万円

歳出項目	H30	R1	R2	R3	R4
義務的経費	31,450	32,059	34,417	38,315	35,621
人件費	9,068	9,138	10,298	10,131	10,032
扶助費	15,453	16,219	17,312	21,340	19,027
公債費	6,928	6,701	6,807	6,844	6,562
投資的経費	6,993	9,451	10,345	8,676	8,550
普通建設事業費	6,658	8,923	9,592	7,855	7,207
災害復旧事業費	336	528	752	821	1,344
その他の経費	17,980	19,435	33,550	24,890	24,111
繰出金	6,190	4,900	5,029	4,967	4,962
補助費等	2,795	4,490	17,917	5,598	5,996
物件費	6,546	6,823	7,065	7,407	7,524
維持補修費	623	677	588	655	652
積立金	1,705	2,421	2,842	6,156	4,852
貸付金・投資及び出資金	120	124	109	107	124
歳出合計	56,423	60,945	78,311	71,881	68,282

目的別

単位：百万円

歳出項目	H30	R1	R2	R3	R4
議会費	308	299	299	286	295
総務費	7,169	9,050	22,130	12,405	10,989
民生費	21,613	22,376	23,626	27,652	25,320
衛生費	3,783	3,884	4,245	5,659	5,543
労働費	44	44	53	48	71
農林水産業費	2,177	1,965	2,507	1,914	1,842
商工費	1,205	1,163	1,961	1,632	2,109
土木費	4,656	4,152	5,476	4,679	4,516
消防費	1,830	1,929	2,083	1,943	2,129
教育費	6,374	8,854	8,372	7,998	7,560
災害復旧費	336	528	752	821	1,344
公債費	6,928	6,701	6,807	6,844	6,562
歳出合計	56,423	60,945	78,311	71,881	68,282

4 基金残高、市債残高

基金残高の決算額（3基金のみ）

単位：百万円

	H30	R1	R2	R3	R4
財政調整基金	9,639	8,813	7,802	7,789	7,670
減債基金	2,190	2,592	2,595	3,476	3,477
特定建設事業基金	3,885	3,816	3,835	4,983	5,653
合計	15,713	15,222	14,232	16,248	16,801

積立基金残高の決算額（全積立基金）

単位：百万円

	H30	R1	R2	R3	R4
財政調整基金	9,639	8,813	7,802	7,789	7,670
減債基金	2,190	2,592	2,595	3,476	3,477
特定目的基金	10,635	10,434	10,843	12,795	14,191
合計	22,463	21,840	21,240	24,060	25,338

*特定目的基金には特定建設事業基金を含む。

市債残高の決算額

単位：百万円

	H30	R1	R2	R3	R4
市債現在高	55,884	54,302	52,946	51,601	48,595
うち臨時財政対策債	25,403	24,978	24,471	24,507	22,932
うち合併特例債	13,774	14,584	14,440	14,292	13,428

Ⅱ 当初予算の状況

1 歳入当初予算額

単位：百万円

歳入項目	R1	R2	R3	R4	R5	R6
市税	15,622	15,892	15,056	15,610	16,387	16,027
地方譲与税	696	744	624	707	735	755
利子割交付金	15	11	11	11	11	3
配当割交付金	20	20	20	20	20	30
株式等譲渡所得割交付金	28	24	24	24	24	40
法人事業税交付金	—	100	178	212	200	190
地方消費税交付金	2,350	2,650	2,650	2,750	2,800	3,000
ゴルフ場利用税交付金	45	45	35	45	45	45
自動車取得税交付金	40	—	—	—	—	—
自動車税環境性能割交付金	20	24	29	30	21	21
地方特例交付金	80	80	80	60	60	578
地方交付税	12,850	12,850	12,850	13,300	13,300	13,300
普通交付税	12,100	12,100	12,100	12,500	12,500	12,500
特別交付税	750	750	750	800	800	800
交通安全対策特別交付金	30	30	30	30	30	30
分担金及び負担金	224	148	153	129	110	113
使用料	1,284	1,247	1,232	1,309	1,341	1,367
手数料	196	194	187	186	212	398
国庫支出金	9,377	10,455	10,973	13,245	12,297	14,814
国有提供施設等所在市町村助成交付金	2	2	2	2	2	1
都道府県支出金	5,172	5,472	5,069	5,528	5,743	5,538
財産収入	249	220	209	247	207	331
寄附金	583	583	853	1,103	1,483	1,509
繰入金	4,059	4,504	4,193	3,430	4,689	4,826
繰越金	200	200	200	200	200	200
諸収入	527	615	620	576	1,258	1,433
市債	4,031	4,689	4,524	6,076	3,756	5,031
うち臨時財政対策債	1,400	1,300	2,300	1,300	300	150
歳入合計	57,700	60,800	59,800	64,830	64,930	69,580
一般財源合計	36,086	37,102	36,630	35,715	36,107	36,540
特定財源合計	21,614	23,698	23,170	29,115	28,823	33,040
自主財源合計	22,944	23,604	22,701	22,790	25,887	26,204
依存財源合計	34,756	37,196	37,099	42,040	39,043	43,376

2 歳出当初予算額

性質別

単位：百万円

歳出項目	R1	R2	R3	R4	R5	R6
義務的経費	32,585	35,172	35,745	35,052	34,900	36,601
人件費	9,657	11,011	10,886	10,539	10,792	11,396
扶助費	16,141	17,257	17,773	17,863	17,835	19,269
公債費	6,787	6,904	7,086	6,650	6,274	5,936
投資的経費	6,946	7,356	5,851	10,455	8,837	11,185
普通建設事業費	6,790	7,200	5,580	10,200	8,560	10,843
災害復旧事業費	156	156	271	255	277	342
その他の経費	18,169	18,272	18,204	19,323	21,193	21,794
繰出金	4,984	5,237	5,232	5,216	5,274	5,236
補助費等	3,938	4,557	4,068	4,591	5,375	5,536
物件費	7,444	6,737	6,884	7,033	7,703	8,136
維持補修費	1,026	978	1,004	1,137	1,161	1,134
積立金	661	651	908	1,229	1,561	1,636
貸付金・投資及び出資金	87	82	78	88	89	85
予備費	30	30	30	30	30	30
合計	57,700	60,800	59,800	64,830	64,930	69,580

目的別

単位：百万円

歳出項目	R1	R2	R3	R4	R5	R6
議会費	308	316	307	302	297	309
総務費	8,187	8,068	7,187	7,495	8,451	9,454
民生費	23,553	25,165	25,777	26,040	26,337	28,082
衛生費	3,504	3,505	3,705	6,619	4,757	6,442
労働費	25	26	25	49	30	32
農林水産業費	1,802	1,909	1,962	2,102	2,128	2,199
商工費	786	732	889	674	741	970
土木費	4,043	4,089	4,123	4,961	5,074	5,845
消防費	1,935	2,005	1,946	1,960	1,927	2,247
教育費	5,622	6,857	5,376	6,773	7,773	6,751
災害復旧費	156	156	271	255	277	342
公債費	6,787	6,904	7,086	6,650	6,274	5,936
諸支出金	962	1,038	1,116	920	836	940
予備費	30	30	30	30	30	30
歳出合計	57,700	60,800	59,800	64,830	64,930	69,580

節別

単位：百万円

節・細節		R1	R2	R3	R4	R5	R6
1	報酬	395	1,077	1,052	1,087	1,100	1,190
2	給料	4,370	4,705	4,715	4,682	4,705	4,816
3	職員手当等	3,591	3,822	3,588	3,306	3,469	3,766
4	共済費	1,721	1,756	1,780	1,708	1,753	1,892
5	災害補償費	4	4	4	4	3	3
6	恩給及び退職年金	0	0	0	0	0	0
7	賃金	992	—	—	—	—	—
8	報償費	328	332	412	500	623	642
9	旅費	106	122	115	72	74	74
10	交際費	2	2	2	2	2	2
11	需用費	2,581	2,537	2,300	2,341	2,577	2,711
	消耗品費	478	556	501	481	528	603
	燃料費	143	127	122	139	163	174
	食糧費	4	5	3	3	3	3
	印刷製本費	72	70	65	65	67	69
	光熱水費	517	524	481	463	612	589
	修繕料	1,332	1,227	1,105	1,183	1,195	1,266
	賄材料費	34	29	23	8	8	8
	飼料費	0	0	0	0	0	0
	医薬材料費	0	0	0	0	0	0
12	役務費	397	377	387	421	445	488
	通信運搬費	243	228	234	258	266	281
	広告料	18	18	18	17	17	17
	手数料	84	82	86	94	100	126
	保険料	52	49	49	51	63	63
13	委託料	4,396	4,709	4,929	5,696	6,341	7,273
14	使用料・賃借料	690	928	784	809	763	766
15	工事請負費	3,040	3,686	2,728	6,474	4,760	6,299
16	原材料費	17	16	17	17	21	25
17	公有財産購入費	182	135	122	173	96	392
18	備品購入費	233	401	487	456	562	546
19	負担・補助・交付金	7,121	6,986	6,440	7,117	7,693	7,892
20	扶助費	15,747	17,055	17,581	17,749	17,721	19,140
21	貸付金	87	82	78	88	89	85
22	補償・補填・賠償金	492	663	490	448	458	275
23	償還・利子・割引料	7,069	7,047	7,229	6,793	6,417	6,081
24	投資・出資金	0	0	0	0	0	0
25	積立金	661	651	908	1,229	1,561	1,636
26	寄附金	0	0	0	0	0	0
27	公課費	6	6	6	5	6	6
28	繰出金	3,444	3,673	3,616	3,623	3,661	3,550
29	予備費	30	30	30	30	30	30
歳出合計		57,700	60,800	59,800	64,830	64,930	69,580

Ⅲ 財政状況の見込

1 歳入当初予算額の見込

単位：百万円

歳入項目	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13
市税	16,027	16,645	16,704	16,542	16,534	16,530	16,462	16,452
地方譲与税	755	771	767	762	758	754	751	747
利子割交付金	3	3	3	3	3	3	3	3
配当割交付金	30	30	30	30	30	30	30	30
株式等譲渡所得割交付金	40	40	40	40	40	40	40	40
法人事業税交付金	190	190	190	190	190	190	190	190
地方消費税交付金	3,000	3,100	3,100	3,100	3,100	3,100	3,100	3,100
ゴルフ場利用税交付金	45	45	45	45	45	45	45	45
自動車環境性能割交付金	21	22	23	24	25	25	25	25
地方特例交付金	578	60	60	60	60	60	60	60
地方交付税	13,300	13,300	13,300	13,300	13,300	13,300	13,200	12,600
普通交付税	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,400	11,800
特別交付税	800	800	800	800	800	800	800	800
交通安全対策特別交付金	30	30	30	30	30	30	30	30
分担金及び負担金	113	111	111	110	138	139	139	139
使用料	1,367	1,367	1,367	1,367	1,367	1,367	1,367	1,367
手数料	398	398	398	398	398	398	398	398
国庫支出金	14,814	18,835	13,423	13,632	13,466	13,124	13,256	12,912
国有提供施設等所在市町村 助成交付金	1	1	1	1	1	1	1	1
都道府県支出金	5,538	5,679	5,684	5,717	5,751	5,768	5,799	5,831
財産収入	331	271	295	294	293	293	266	265
寄附金	1,509	1,509	1,509	1,509	1,509	1,509	1,509	1,509
繰入金	4,826	5,460	3,717	3,535	3,425	3,349	3,086	3,138
繰越金	200	200	200	200	200	200	200	200
諸収入	1,433	1,274	1,424	1,424	1,424	1,424	1,424	1,424
市債	5,031	11,456	1,979	2,442	2,354	2,114	1,939	1,219
うち臨時財政対策債	150	150	150	150	150	150	150	150
歳入合計	69,580	80,797	64,402	64,756	64,441	63,795	63,319	61,725
一般財源合計	36,540	37,125	36,090	35,746	35,647	35,564	35,128	34,566
特定財源合計	33,040	43,672	28,312	29,010	28,794	28,231	28,191	27,159
自主財源合計	26,204	27,235	25,725	25,379	25,288	25,209	24,851	24,892
依存財源合計	43,376	53,562	38,677	39,377	39,153	38,586	38,468	36,833

2 歳出当初予算額の見込（性質別）

単位：百万円

歳出項目	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13
義務的経費	36,601	37,755	38,303	38,123	38,052	37,963	37,720	37,407
人件費	11,396	11,430	11,457	11,487	11,524	11,482	11,463	11,408
扶助費	19,269	20,493	20,755	20,835	20,920	21,011	21,106	21,210
公債費	5,936	5,833	6,091	5,800	5,607	5,469	5,151	4,790
投資的経費	11,185	21,569	5,436	6,116	5,744	5,034	4,398	3,390
普通建設事業費	10,843	21,312	5,179	5,859	5,487	4,777	4,141	3,133
災害復旧事業費	342	257	257	257	257	257	257	257
その他の経費	21,794	21,473	20,663	20,517	20,645	20,798	21,201	20,928
繰出金	5,236	5,296	5,365	5,416	5,475	5,542	5,597	5,642
補助費等	5,536	4,395	4,479	4,432	4,460	4,569	4,473	4,500
物件費	8,136	8,965	8,504	8,355	8,396	8,374	8,819	8,475
維持補修費	1,134	1,134	634	634	634	634	634	634
積立金	1,636	1,568	1,566	1,565	1,564	1,563	1,563	1,562
貸付金 投資及び出資金	85	85	85	85	85	85	85	85
予備費	30	30	30	30	30	30	30	30
合計	69,580	80,797	64,402	64,756	64,441	63,795	63,319	61,725

3 重点事項の見込

財政調整基金（当初予算）

単位：百万円

項目	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13
繰入予定額	2,060	2,429	1,336	1,159	1,070	995	731	783
年度末残高見込	6,184	4,510	3,927	3,522	3,205	2,963	2,985	2,954

市債（当初予算）

単位：百万円

項目	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13
償還元金	5,752	5,631	5,828	5,535	5,349	5,217	4,904	4,550
発行予定額	5,031	11,456	1,979	2,442	2,354	2,114	1,939	1,219
年度末残高見込	48,133	53,958	50,109	47,016	44,021	40,918	37,953	34,622

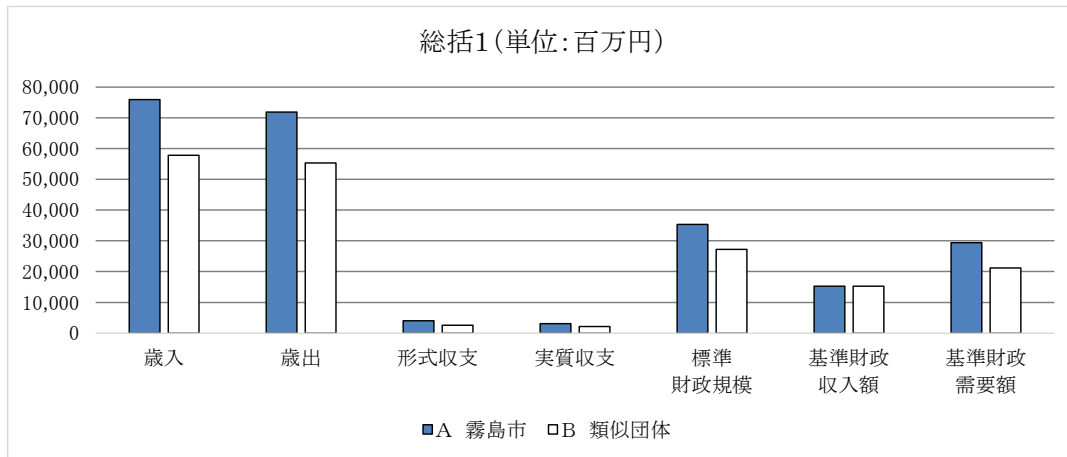
IV 令和3年度決算の類似団体との比較

1 総括 1

単位：百万円

	歳入	歳出	形式収支	実質収支	標準財政規模	標準財政収入額	標準財政需要額
A 霧島市	75,878	71,881	3,996	3,137	35,412	15,298	29,332
B 類似団体	57,855	55,288	2,567	2,090	27,237	15,260	21,183
比較(A-B)	18,023	16,593	1,429	1,047	8,175	38	8,149

※類似団体は都市類型Ⅲ-3



2 総括 2

経常収支比率及び実質公債費比率の単位は%

	財政力指数	経常収支比率	実質公債費比率
A 霧島市	0.54	83.3	6.6
B 類似団体	0.77	89.6	4.5
比較(A-B)	▲ 0.23	▲ 6.3	2.1

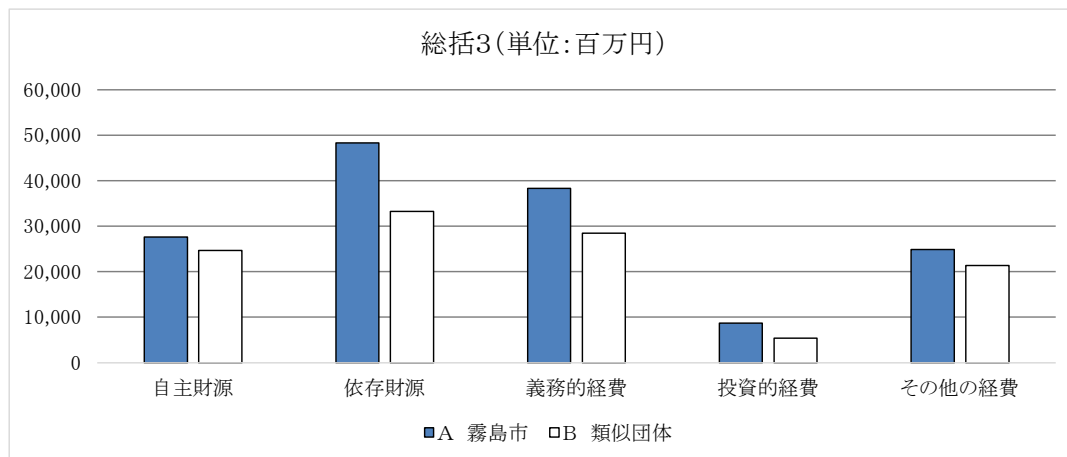
※類似団体は都市類型Ⅲ-3

3 総括 3

単位：百万円

	歳入		歳出		
	自主財源	依存財源	義務的経費	投資的経費	その他の経費
A 霧島市	27,578	48,300	38,315	8,676	24,890
B 類似団体	24,646	33,209	28,484	5,417	21,388
比較(A-B)	2,932	15,091	9,831	3,259	3,502

※類似団体は都市類型Ⅲ-3

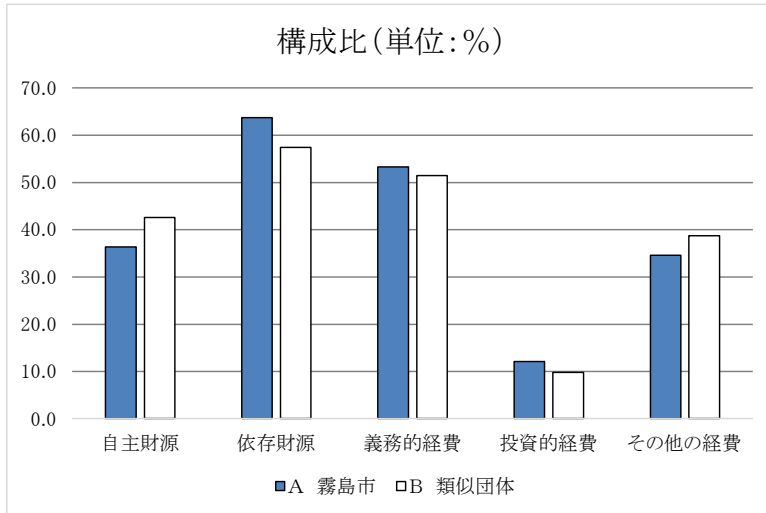


4 構成比

単位：％

	歳入・歳出総額に占める構成比				
	歳入		歳出		
	自主財源	依存財源	義務的経費	投資的経費	その他の経費
A 霧島市	36.3	63.7	53.3	12.1	34.6
B 類似団体	42.6	57.4	51.5	9.8	38.7

※類似団体は都市類型Ⅲ－3

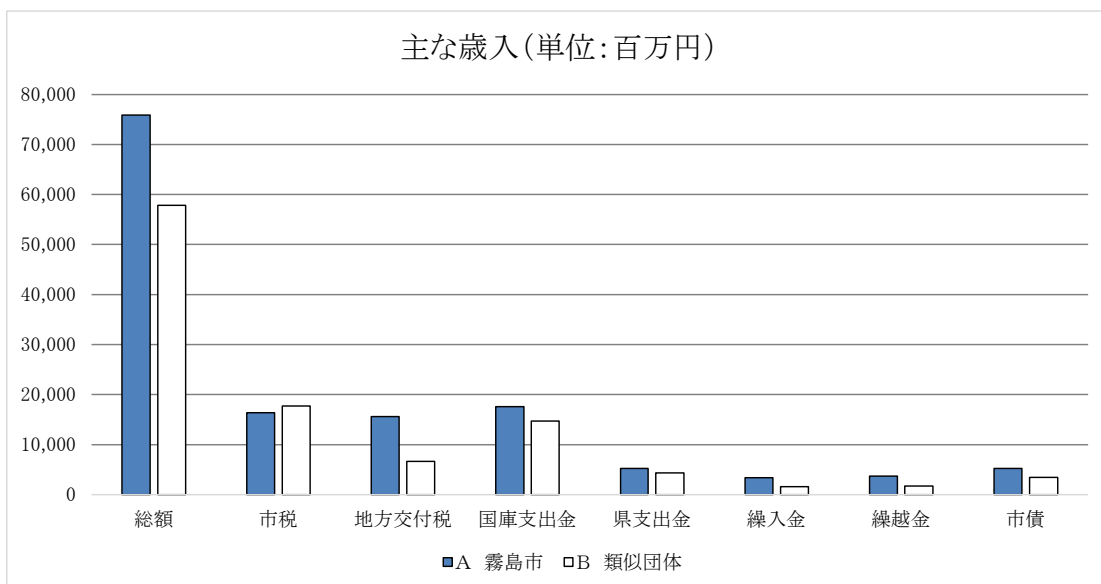


5 主な歳入

単位：百万円

	総額	市税	地方交付税	国庫支出金	県支出金	繰入金	繰越金	市債
A 霧島市	75,878	16,375	15,623	17,573	5,284	3,359	3,707	5,283
B 類似団体	57,855	17,720	6,705	14,711	4,344	1,579	1,765	3,413
比較(A－B)	18,023	▲ 1,345	8,918	2,862	940	1,780	1,942	1,870

※類似団体は都市類型Ⅲ－3

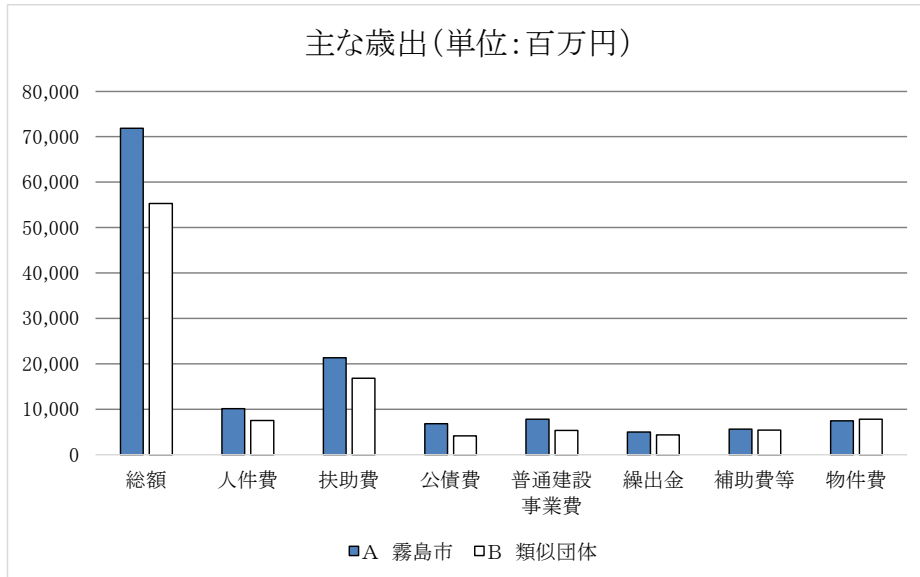


6 主な歳出

単位：百万円

	総額	人件費	扶助費	公債費	普通建設 事業費	繰出金	補助費等	物件費
A 霧島市	71,881	10,131	21,340	6,844	7,855	4,967	5,598	7,407
B 類似団体	55,288	7,523	16,831	4,130	5,332	4,374	5,446	7,819
比較(A-B)	16,593	2,608	4,509	2,714	2,523	593	152	▲ 412

※類似団体は都市類型Ⅲ-3



7 基金・市債残高

単位：百万円

	積立基金	積立基金の内訳			市債
		財政調整基金	減債基金	特定目的基金	
A 霧島市	24,060	7,789	3,476	12,795	51,601
B 類似団体	11,661	4,478	1,221	5,961	38,931
比較(A-B)	12,399	3,311	2,255	6,834	12,670

※類似団体は都市類型Ⅲ-3

