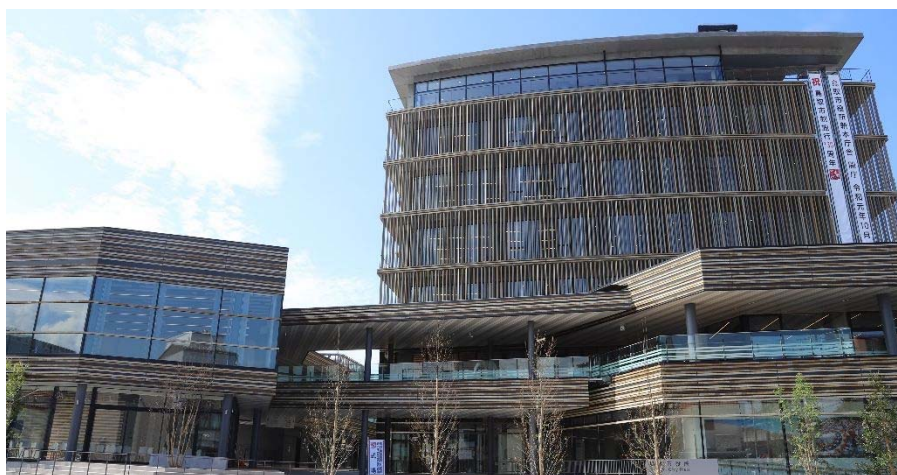


鳥取市の決算推移



鳥取市総務部行財政改革課

目次

| | |
|-----------------|----|
| I. 鳥取市の財政規模 | |
| (1) 歳入・歳出決算額の推移 | 2 |
| II. 歳入の状況 | |
| (1) 歳入決算額の推移 | 3 |
| (2) 税目別の市税の推移 | 5 |
| (3) 地方交付税等の推移 | 6 |
| (4) 市債の推移 | 7 |
| (5) 市債残高の推移 | 8 |
| III. 歳出の状況 | |
| (1) 目的別歳出の推移 | 9 |
| (2) 性質別歳出の推移 | 11 |
| IV. 基金の状況 | |
| (1) 基金残高の推移 | 13 |
| V. 参考資料 | 14 |

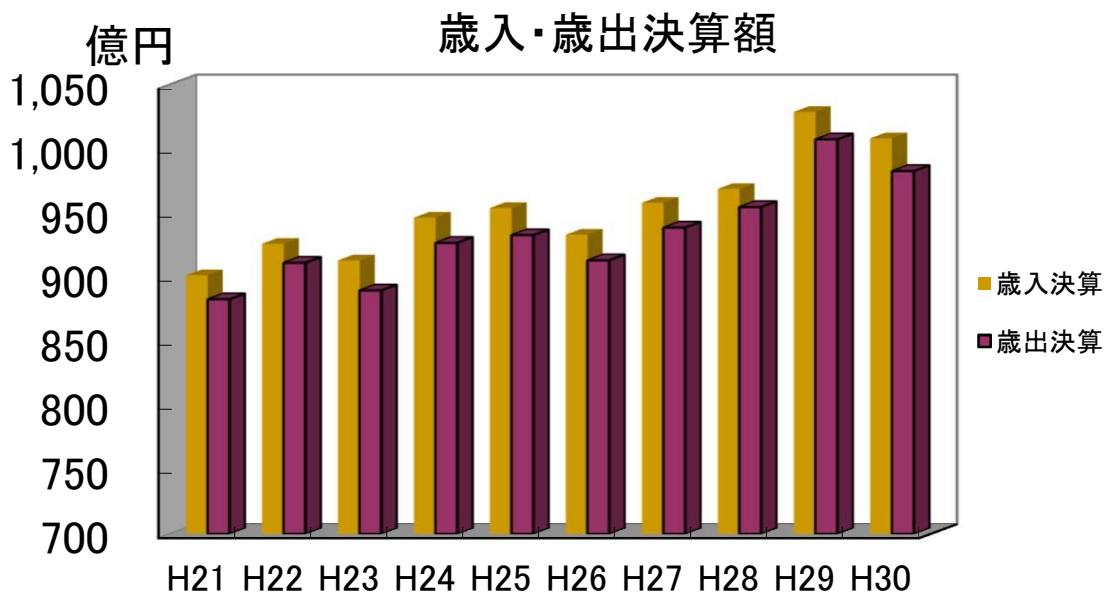
I . 鳥取市の財政規模

(1) 歳入・歳出決算額の推移

鳥取市では、平成27年度から普通交付税が合併算定替により段階的に減少することを見据え、市町村合併後から投資的経費を圧縮するなどにより普通会計ベースでの歳入・歳出決算額を800億円前半に抑制してきました。

しかし、平成20年秋のリーマンショックによる景気の低迷、長引くデフレに対し、国の緊急経済対策等を活用し、地域経済の活性化と雇用創出に重点的に取り組み、財政規模は900億円前後まで拡大し、近年では、少子高齢化の進展に伴う社会保障費の増大に加え、工業団地の整備などの企業誘致を進める施策や人口増加・子育て支援の重点化、学校等の耐震化、新本庁舎整備など大規模事業に積極的に取り組んだことにより、平成29年度には歳入・歳出決算額とも1,000億円を超え、市町村合併以降、最大となりました。

平成30年度は、歳入決算額は1,000億円を超え、歳出決算額は前年度を下回ったものの、中核市への移行により新たに担うこととなった保健所業務や、連携中枢都市圏域の一体的な発展に資する事業、また、地方創生の推進、新本庁舎整備・可燃物処理施設整備など、将来にわたる飛躍・発展に必要な施策を積極的に展開したことで、歳出決算額は983億円となりました。



歳入歳出決算

(百万円)

| | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|
| 歳入決算 | 90,157 | 92,614 | 91,324 | 94,647 | 95,395 | 93,322 | 95,800 | 96,883 | 102,870 | 100,818 |
| 歳出決算 | 88,297 | 91,141 | 88,989 | 92,691 | 93,288 | 91,331 | 93,872 | 95,474 | 100,737 | 98,272 |

Ⅱ. 歳入の状況

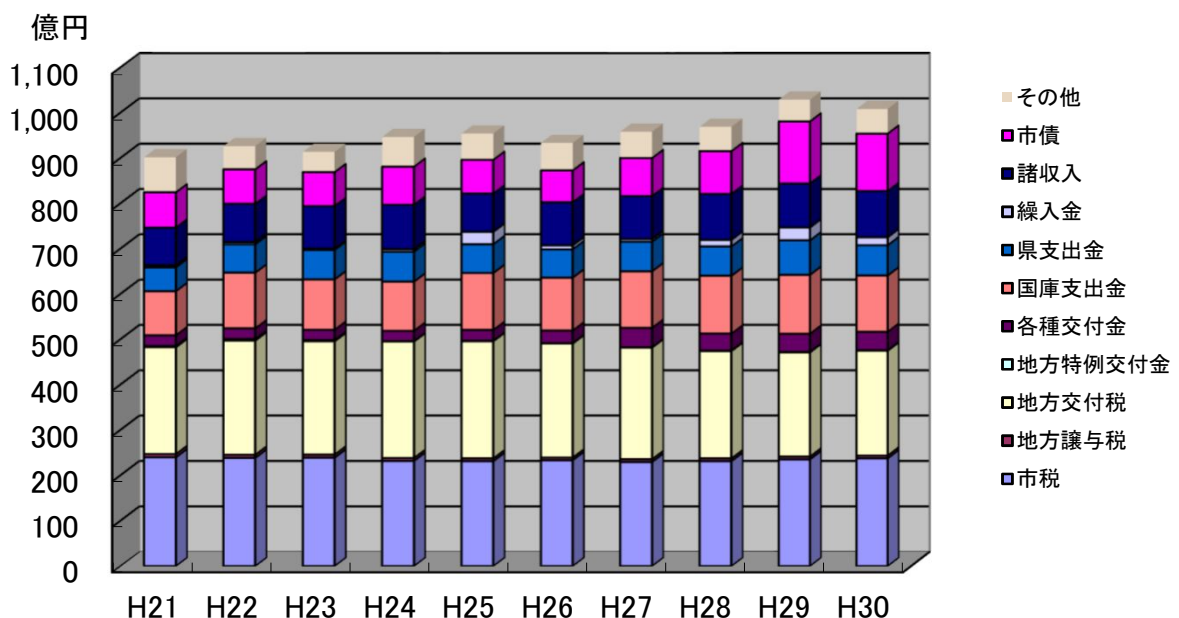
(1) 歳入決算額の推移

市税は、市町村合併以降、240億円前後で推移していましたが、平成22年から平成23年にかけて、本市産業の中核を担ってきた大手企業とその関連会社の事業縮小や閉鎖により、大量の離職者・県外流出が発生したことも影響し、平成24年度以降は230億円前後で推移していましたが、近年は景気の緩やかな回復基調などにより3年連続で増加しています。

地方交付税は、平成27年度から始まった合併算定替えの影響による縮減を受けながらも、中核市への移行や連携中枢都市圏の設立等に伴う増額がこれを上回ったことにより、前年度より増加しました。

また、市債は、将来の財政負担を考慮して新規発行の抑制に努め、70億円台で推移していましたが、市有施設の耐震化・更新や地域経済の活性化のための工業団地整備、企業等の設備投資を支援する地域総合整備資金貸付事業いわゆる「ふるさと融資」などが集中する平成27年度から増加傾向となっており、平成30年度においては前年度を下回ったものの、新本庁舎整備や道の駅「西いなば気楽里」整備、ふるさと融資の貸付等により、127億円となりました。

歳入構成



Ⅱ. 歳入の状況

歳入決算額の推移

(百万円)

| | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|
| 市税 | 23,964 | 23,832 | 23,883 | 23,174 | 23,125 | 23,327 | 22,942 | 23,126 | 23,522 | 23,738 |
| 地方譲与税 | 721 | 704 | 686 | 641 | 612 | 585 | 616 | 611 | 606 | 610 |
| 地方交付税 | 23,562 | 25,176 | 24,988 | 25,686 | 25,845 | 25,154 | 24,614 | 23,676 | 22,994 | 23,135 |
| 地方特例交付金 | 291 | 335 | 265 | 92 | 86 | 77 | 77 | 81 | 89 | 108 |
| 各種交付金 | 2,345 | 2,357 | 2,289 | 2,280 | 2,400 | 2,792 | 4,279 | 3,756 | 4,012 | 4,067 |
| 国庫支出金 | 9,732 | 12,292 | 11,112 | 10,848 | 12,567 | 11,670 | 12,481 | 12,771 | 13,002 | 12,418 |
| 県支出金 | 5,261 | 6,260 | 6,502 | 6,630 | 6,354 | 6,246 | 6,516 | 6,466 | 7,610 | 6,688 |
| 繰入金 | 471 | 495 | 282 | 550 | 2,730 | 875 | 583 | 1,464 | 2,843 | 1,751 |
| 諸収入 | 8,296 | 8,428 | 9,376 | 9,782 | 8,445 | 9,501 | 9,487 | 10,115 | 9,691 | 10,201 |
| 市債 | 7,792 | 7,626 | 7,500 | 8,397 | 7,444 | 7,032 | 8,401 | 9,453 | 13,705 | 12,663 |
| その他 | 7,722 | 5,109 | 4,441 | 6,567 | 5,787 | 6,063 | 5,804 | 5,364 | 4,796 | 5,439 |
| 合計 | 90,157 | 92,614 | 91,324 | 94,647 | 95,395 | 93,322 | 95,800 | 96,883 | 102,870 | 100,818 |

歳入決算額の構成比率

(%)

| | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 市税 | 26.6 | 25.7 | 26.1 | 24.5 | 24.2 | 25.0 | 23.9 | 23.9 | 22.9 | 23.5 |
| 地方譲与税 | 0.8 | 0.8 | 0.7 | 0.7 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 | 0.6 |
| 地方交付税 | 26.1 | 27.2 | 27.4 | 27.1 | 27.1 | 27.0 | 25.7 | 24.4 | 22.3 | 22.9 |
| 地方特例交付金 | 0.3 | 0.4 | 0.3 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 |
| 各種交付金 | 2.5 | 2.5 | 2.5 | 2.3 | 2.6 | 3.0 | 4.5 | 3.9 | 4.0 | 4.2 |
| 国庫支出金 | 10.8 | 13.3 | 12.2 | 11.5 | 13.2 | 12.5 | 13.0 | 13.2 | 12.6 | 12.3 |
| 県支出金 | 5.8 | 6.8 | 7.1 | 7.0 | 6.7 | 6.7 | 6.8 | 6.7 | 7.4 | 6.6 |
| 繰入金 | 0.5 | 0.5 | 0.3 | 0.6 | 2.9 | 0.9 | 0.6 | 1.5 | 2.8 | 1.7 |
| 諸収入 | 9.2 | 9.1 | 10.3 | 10.3 | 8.8 | 10.2 | 9.9 | 10.4 | 9.4 | 10.1 |
| 市債 | 8.7 | 8.2 | 8.2 | 8.9 | 7.8 | 7.5 | 8.8 | 9.8 | 13.3 | 12.6 |
| その他 | 8.7 | 5.5 | 4.9 | 7.0 | 6.0 | 6.5 | 6.1 | 5.5 | 4.6 | 5.4 |
| 合計 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |

Ⅱ. 歳入の状況

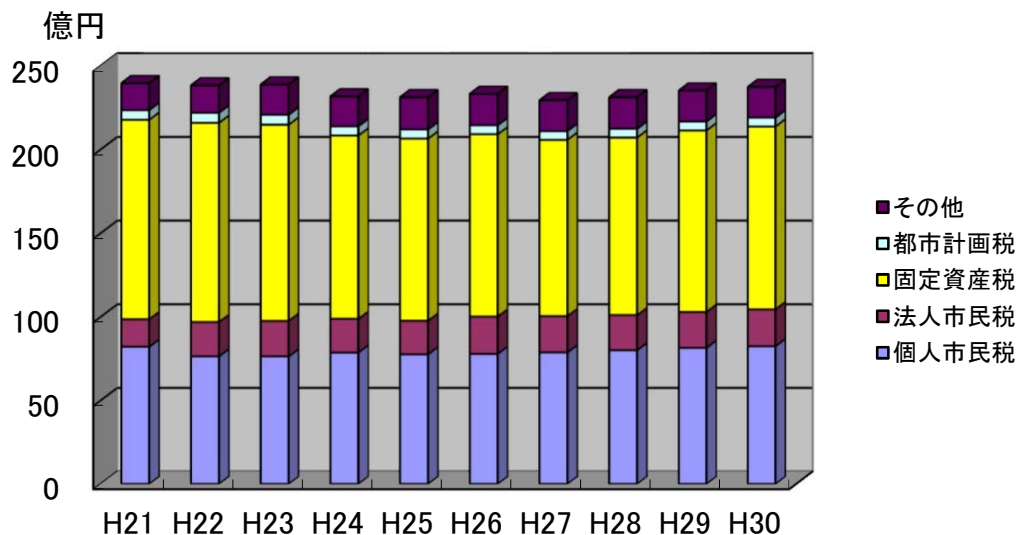
(2) 税目別の市税の推移

平成30年度の市税収入のうち、個人市民税は、景気の緩やかな回復基調を受け雇用・所得環境の改善が進んだことで、対前年度1億円増の82.6億円となりました。

法人市民税は、景気の緩やかな回復基調などにより増加傾向にあり、対前年度0.6億円増の22.1億円となりました。

固定資産税は、土地及び家屋が減収(対前年度1億円減)となったものの、企業の設備投資の活発化や新規申告者の増加により償却資産が増収(同1.8億円増)となり、固定資産税全体では対前年度0.8億円増の109.2億円となり、3年連続で増収となりました。

市税の決算状況



税目別決算状況

(百万円)

| | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 個人市民税 | 8,224 | 7,646 | 7,644 | 7,877 | 7,767 | 7,799 | 7,884 | 8,013 | 8,159 | 8,256 |
| 法人市民税 | 1,649 | 2,055 | 2,126 | 2,015 | 2,008 | 2,228 | 2,169 | 2,099 | 2,145 | 2,205 |
| 固定資産税 | 11,905 | 11,896 | 11,715 | 10,945 | 10,878 | 10,886 | 10,532 | 10,604 | 10,839 | 10,918 |
| 都市計画税 | 579 | 595 | 594 | 553 | 546 | 539 | 521 | 523 | 532 | 530 |
| 軽自動車税 | 404 | 412 | 418 | 424 | 435 | 444 | 452 | 530 | 549 | 570 |
| 市たばこ税 | 1,182 | 1,207 | 1,366 | 1,340 | 1,472 | 1,412 | 1,365 | 1,337 | 1,278 | 1,238 |
| 入湯税 | 21 | 21 | 20 | 20 | 19 | 19 | 19 | 20 | 20 | 21 |
| 特別土地保有税 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 23,964 | 23,832 | 23,883 | 23,174 | 23,125 | 23,327 | 22,942 | 23,126 | 23,522 | 23,738 |

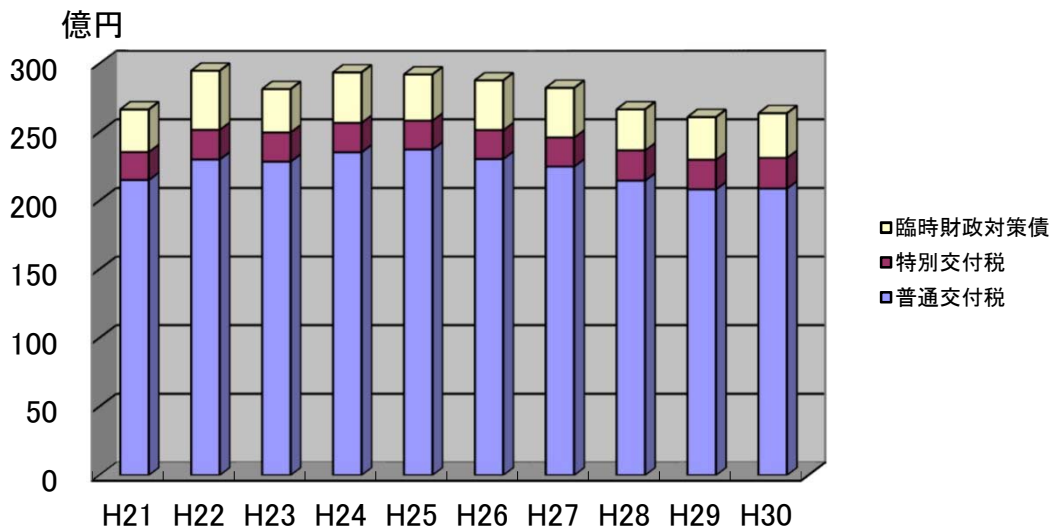
Ⅱ. 歳入の状況

(3) 地方交付税等の推移

地方交付税には、普通交付税と特別交付税があります。これに加えて、本来、普通交付税として交付されるべきところを、国の財源不足を理由に、後年度の地方債償還時に交付税で措置されることとなる地方債「臨時財政対策債」(市の実質負担ゼロ)も実質的な地方交付税とみなしています。

平成30年度の実質的な地方交付税は、中核市への移行や連携中枢都市圏の設立等に伴い、保健衛生に係る経費の増などにより社会福祉費需要額が増となりましたが、4年目となる合併算定替えによる縮減(縮減率50%→70%)があり、普通交付税は0.6億円の微増となり、全体で1.4億円の増となりました。

地方交付税等の状況



普通交付税等

(百万円)

| | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 普通交付税 | 21,517 | 23,012 | 22,852 | 23,532 | 23,744 | 23,052 | 22,499 | 21,471 | 20,836 | 20,895 |
| 特別交付税 | 2,044 | 2,164 | 2,136 | 2,154 | 2,101 | 2,102 | 2,115 | 2,205 | 2,158 | 2,240 |
| 臨時財政対策債 | 3,099 | 4,300 | 3,152 | 3,670 | 3,361 | 3,625 | 3,611 | 2,989 | 3,110 | 3,248 |
| 合計(実質的な地方交付税) | 26,660 | 29,476 | 28,140 | 29,356 | 29,206 | 28,779 | 28,225 | 26,665 | 26,104 | 26,383 |
| 臨時財政対策債の発行可能額 | 3,118 | 4,982 | 3,680 | 3,792 | 3,989 | 3,896 | 3,792 | 2,989 | 3,110 | 3,248 |

Ⅱ. 歳入の状況

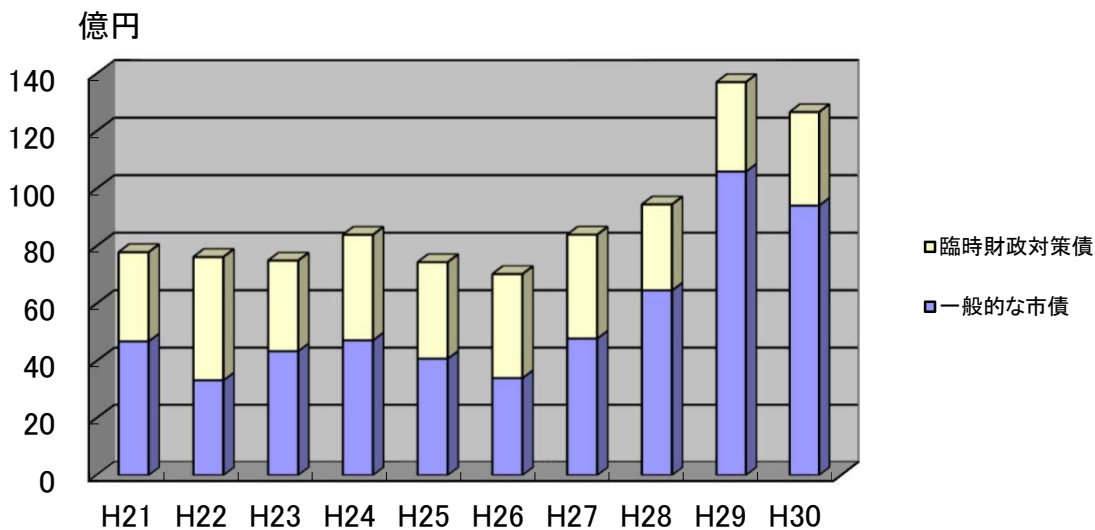
(4) 市債の推移

市債には、前述のとおり、後年度の交付税で措置され、最終的な市の実質負担がゼロとなる「臨時財政対策債」があり、実質的な市の負担額を適切に把握するために、便宜上、臨時財政対策債以外の市債を「一般的な市債」と位置づけています。この一般的な市債にも、区分に応じて市債の償還時に交付税措置があるものとそうでないものがあり、必ずしも本市が全てを負担しなければならないとは限りません。一般的な市債は、財政の健全性を維持するため、交付税措置率の高い市債の活用に努めています。

平成30年度の一般的な市債は、前年度を11.8億円下回ったものの、新本庁舎整備や道の駅「西いなば気楽里」整備、ふるさと融資の貸付などの事業に積極的に取り組んだ結果、94.2億円となりました。

なお、ふるさと融資の財源となる地域総合整備資金貸付事業債は、民間事業者からの償還金を財源として償還する市債で、本市の実質的な負担は利子の一部のみとなります。また、新本庁舎整備は交付税措置率の高い合併特例債を活用しています。

市債発行額の推移



市債発行額

(百万円)

| | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 臨時財政対策債 | 3,099 | 4,300 | 3,152 | 3,670 | 3,361 | 3,625 | 3,611 | 2,989 | 3,110 | 3,248 |
| 一般的な市債 | 4,693 | 3,326 | 4,348 | 4,727 | 4,083 | 3,407 | 4,790 | 6,464 | 10,595 | 9,415 |
| うち地域総合整備 資金貸付事業債 | 0 | 0 | 110 | 115 | 0 | 140 | 687 | 900 | 1,834 | 1,500 |
| 合計 | 7,792 | 7,626 | 7,500 | 8,397 | 7,444 | 7,032 | 8,401 | 9,453 | 13,705 | 12,663 |

Ⅱ. 歳入の状況

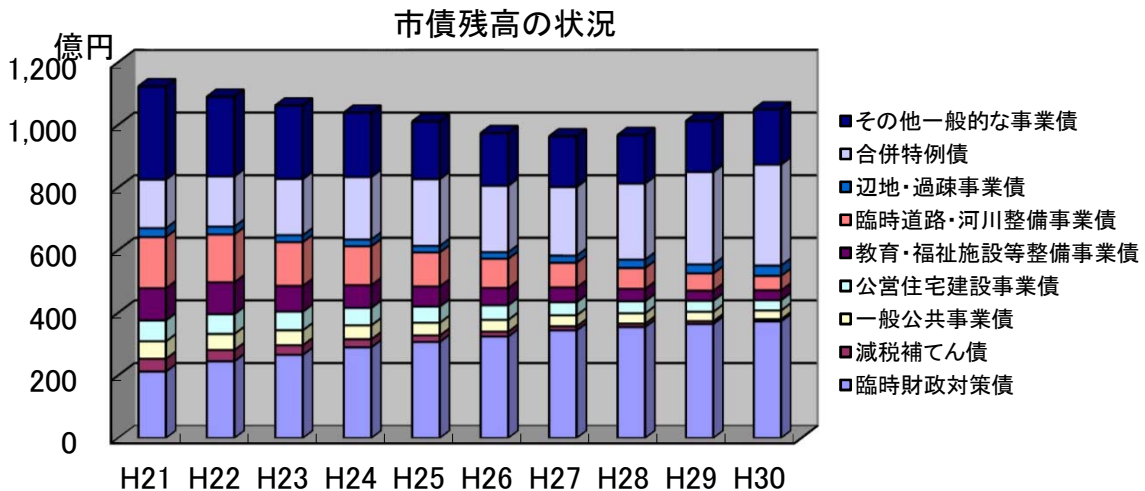
(5) 市債残高の推移

これまで積極的に取り組んできた市債発行の抑制や任意の繰上償還の効果で、市町村合併直後から着実に市債残高を減少させてきましたが、平成28年度から増加に転じており、平成30年度末の市債残高は、対前年度37億円増の1,050億円となっています。

これは、前ページの「市債の推移」にも記載しましたとおり、新本庁舎整備や道の駅「西いなば気楽里」整備、ふるさと融資の貸付などによるものが大きなところですが、一般的な市債を発行する場合は、合併特例債や辺地事業債・過疎事業債、貸付先の民間事業者からの償還金を財源に償還を行う地域総合整備資金貸付事業債など、後の元利償還金に対する交付税措置率が高く、本市の実質的な負担が少ない市債を厳選しています。

この結果、普通会計以外の会計も含めた将来負担比率は11年連続で改善しており、将来に負担を先送りしない財政運営を堅持しています。

※将来負担比率の推移は15ページ参照



市債残高の状況

(百万円)

| | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|---------|---------|
| 臨時財政対策債 | 21,244 | 24,546 | 26,589 | 28,997 | 30,727 | 32,446 | 34,390 | 35,481 | 36,445 | 37,299 |
| 一般公共事業債 | 5,549 | 5,104 | 4,749 | 4,441 | 4,057 | 3,796 | 3,524 | 3,258 | 2,998 | 2,811 |
| 公営住宅建設事業債 | 6,688 | 6,357 | 5,958 | 5,577 | 5,172 | 4,668 | 4,169 | 3,887 | 3,549 | 3,258 |
| 教育・福祉施設等整備事業債 | 10,289 | 10,143 | 8,205 | 7,238 | 6,431 | 5,498 | 4,713 | 3,951 | 3,191 | 3,174 |
| 臨時道路・河川整備事業債 | 16,319 | 15,287 | 14,004 | 12,417 | 10,863 | 9,342 | 7,896 | 6,657 | 5,552 | 4,616 |
| 辺地・過疎事業債 | 2,864 | 2,513 | 2,202 | 2,172 | 2,100 | 2,085 | 2,275 | 2,693 | 2,850 | 3,288 |
| 合併特例債 | 15,477 | 16,008 | 17,920 | 19,960 | 21,291 | 21,201 | 21,903 | 24,236 | 29,518 | 32,240 |
| 減税補てん債 | 4,104 | 3,599 | 3,090 | 2,574 | 2,052 | 1,525 | 1,310 | 1,092 | 869 | 645 |
| 地域総合整備資金貸付事業債 | 1,466 | 1,255 | 1,168 | 1,043 | 873 | 851 | 1,411 | 2,499 | 3,905 | 4,984 |
| その他一般的な事業債 | 28,338 | 24,191 | 22,333 | 19,498 | 17,534 | 15,997 | 14,786 | 13,025 | 12,401 | 12,666 |
| 合計 | 112,338 | 109,003 | 106,218 | 103,917 | 101,100 | 97,409 | 96,377 | 96,779 | 101,278 | 104,981 |

Ⅲ. 歳出の状況

(1) 目的別歳出の推移

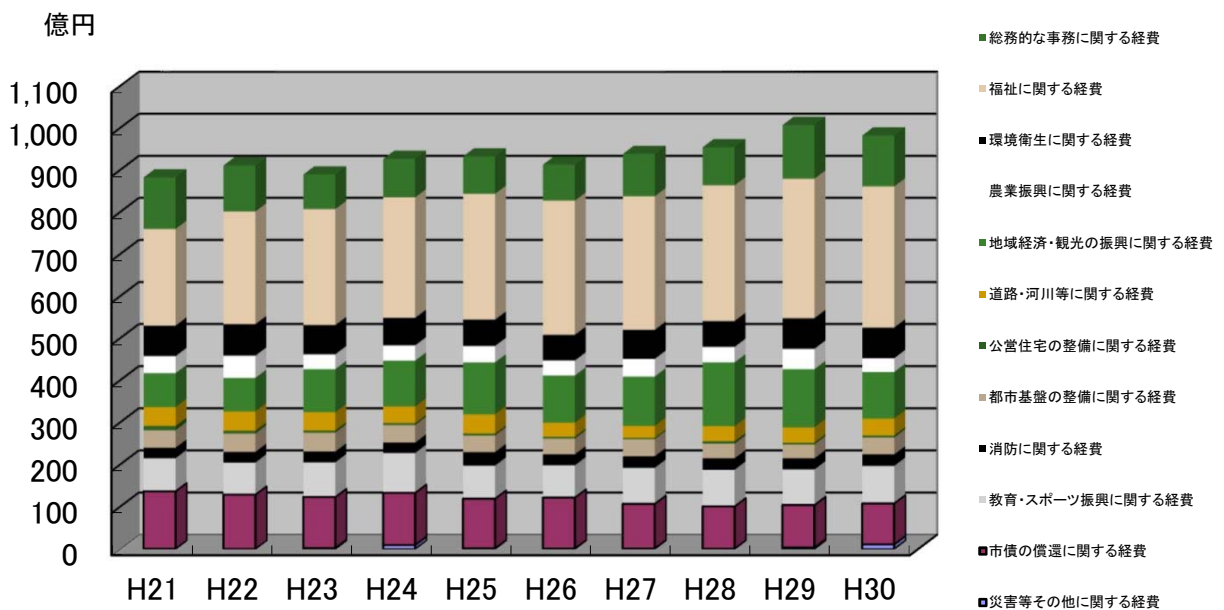
行政の目的に着目して歳出を分類し、その推移を示したのが下図となります。

全体に占める割合が最も高く、年々増加傾向にある「福祉に関する経費」は、生活保護費(対前年度2.1億円減)が減少となったものの、私立保育園運営費(同2.8億円増)や保育所緊急整備事業補助金(同4.4億円増)などの大規模な臨時的経費もあり、3.9億円の増となっています。

「地域経済・観光の振興に関する経費」は、企業立地促進補助金(同6.8億円減)や賃貸型工場設置補助金(同5億円減)が減少したことに加え、工業団地整備が完了したことによる事業費が2.4億円減となったことなどにより、対前年度27億円の減となりました。

また、「農業振興に関する経費」は、平成29年度に実施した牛舎・飼料庫等の整備を支援する畜産競争力強化整備事業費(同10.9億円減)などの減により、対前年度15.8億円の減となりました。

目的別決算額の推移



Ⅲ. 歳出の状況

目的別歳出決算額

(百万円)

| | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|
| 総務的な事務に関する経費 | 12,260 | 10,940 | 8,240 | 9,146 | 8,911 | 8,549 | 10,070 | 9,067 | 12,754 | 12,129 |
| 福祉に関する経費 | 22,996 | 26,806 | 27,574 | 28,652 | 29,915 | 31,927 | 31,753 | 32,266 | 33,163 | 33,550 |
| 環境衛生に関する経費 | 7,246 | 7,478 | 6,944 | 6,534 | 6,241 | 6,086 | 6,900 | 6,139 | 7,268 | 7,278 |
| 農業振興に関する経費 | 4,043 | 5,278 | 3,521 | 3,622 | 3,897 | 3,570 | 4,193 | 3,666 | 4,848 | 3,274 |
| 地域経済・観光の振興に関する経費 | 8,096 | 7,975 | 10,249 | 10,931 | 12,349 | 11,213 | 11,733 | 15,157 | 13,823 | 11,097 |
| 道路・河川等に関する経費 | 4,449 | 4,609 | 4,314 | 3,936 | 4,583 | 3,335 | 2,838 | 3,593 | 3,628 | 4,000 |
| 公営住宅の整備に関する経費 | 1,009 | 626 | 510 | 443 | 452 | 445 | 326 | 578 | 433 | 482 |
| 都市基盤の整備に関する経費 | 4,149 | 4,369 | 4,498 | 4,158 | 3,935 | 3,725 | 4,041 | 3,476 | 3,284 | 4,004 |
| 消防に関する経費 | 2,486 | 2,521 | 2,549 | 2,461 | 3,211 | 2,606 | 2,750 | 2,704 | 2,652 | 2,735 |
| 教育・スポーツ振興に関する経費 | 7,847 | 7,609 | 8,234 | 9,462 | 7,821 | 7,642 | 8,525 | 8,692 | 8,412 | 8,873 |
| 市債の償還に関する経費 | 13,649 | 12,902 | 12,096 | 12,363 | 11,781 | 12,087 | 10,611 | 10,052 | 10,071 | 9,714 |
| うち臨時財政対策債分 | 1,182 | 1,289 | 1,431 | 1,593 | 1,962 | 2,217 | 1,954 | 2,148 | 2,361 | 2,579 |
| 災害等その他に関する経費 | 67 | 28 | 260 | 983 | 192 | 146 | 132 | 84 | 401 | 1,136 |
| 合計 | 88,297 | 91,141 | 88,989 | 92,691 | 93,288 | 91,331 | 93,872 | 95,474 | 100,737 | 98,272 |

目的別歳出構成比率

(%)

| | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 総務的な事務に関する経費 | 13.9 | 12.0 | 9.3 | 9.9 | 9.6 | 9.4 | 10.7 | 9.5 | 12.7 | 12.4 |
| 福祉に関する経費 | 26.0 | 29.4 | 31.0 | 30.9 | 32.1 | 34.9 | 33.8 | 33.8 | 32.9 | 34.1 |
| 環境衛生に関する経費 | 8.2 | 8.2 | 7.8 | 7.0 | 6.7 | 6.7 | 7.4 | 6.4 | 7.2 | 7.4 |
| 農業振興に関する経費 | 4.6 | 5.8 | 4.0 | 3.9 | 4.2 | 3.9 | 4.5 | 3.9 | 4.8 | 3.3 |
| 地域経済・観光の振興に関する経費 | 9.2 | 8.7 | 11.5 | 11.8 | 13.2 | 12.3 | 12.5 | 15.9 | 13.7 | 11.3 |
| 道路・河川等に関する経費 | 5.0 | 5.1 | 4.8 | 4.2 | 4.9 | 3.6 | 3.0 | 3.8 | 3.6 | 4.0 |
| 公営住宅の整備に関する経費 | 1.1 | 0.7 | 0.6 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.4 | 0.6 | 0.4 | 0.5 |
| 都市基盤の整備に関する経費 | 4.7 | 4.8 | 5.0 | 4.5 | 4.2 | 4.1 | 4.3 | 3.6 | 3.3 | 4.1 |
| 消防に関する経費 | 2.8 | 2.8 | 2.9 | 2.7 | 3.4 | 2.9 | 2.9 | 2.8 | 2.6 | 2.8 |
| 教育・スポーツ振興に関する経費 | 8.9 | 8.3 | 9.2 | 10.2 | 8.4 | 8.4 | 9.1 | 9.1 | 8.4 | 9.0 |
| 市債の償還に関する経費 | 15.5 | 14.2 | 13.6 | 13.3 | 12.6 | 13.2 | 11.3 | 10.5 | 10.0 | 9.9 |
| 災害等その他に関する経費 | 0.1 | 0.0 | 0.3 | 1.1 | 0.2 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.4 | 1.2 |
| 合計 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |

Ⅲ. 歳出の状況

(2) 性質別歳出の推移

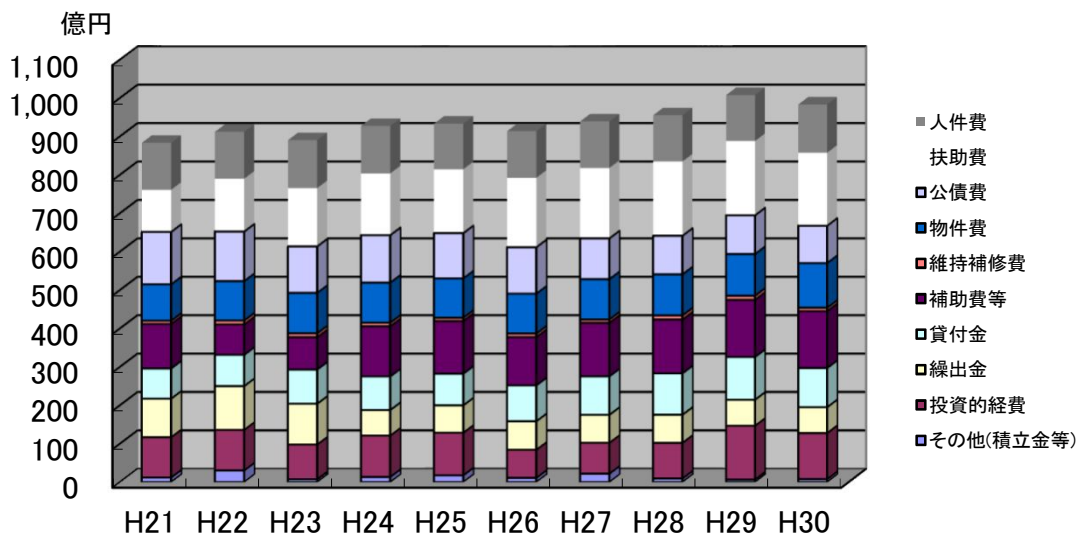
歳出をその性質に着目して分類し、その推移を示したのが下図となります。

進展する少子高齢化を背景に、平成22年度以降、全体に占める扶助費の割合が最も高くなっています。平成30年度は、小規模保育園や認定こども園などの増に伴う運営委託費(対前年度3.8億円増)が増加したものの、生活保護費(同2.1億円減)や臨時給付金事業(同5.7億円減)は減少となり、微減となりました。

扶助費と同じ義務的経費である人件費は、中核市への移行に伴い職員が増加したことなどにより、対前年度5.8億円増加しましたが、後年度に交付税で措置されることとなる臨時財政対策債を除く公債費は5.7億円の減となりました。

投資的経費は、道の駅「西いなば気楽里」整備(同9.6億円増)や保育所緊急整備事業(同4.4億円増)などの事業に取り組んだものの、牛舎・飼料庫等の整備を支援する畜産競争力強化整備事業費(同10.9億円減)、賃貸型工場設置補助金(同5億円減)などの減により、対前年度20.3億円の減となりました。

性質別歳出決算額



Ⅲ. 歳出の状況

性質別歳出決算額

(百万円)

| | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|
| 人件費 | 12,248 | 12,198 | 12,489 | 12,371 | 11,881 | 12,151 | 12,128 | 12,048 | 11,983 | 12,564 |
| 扶助費 | 10,926 | 13,735 | 15,150 | 16,040 | 16,607 | 18,047 | 18,302 | 19,304 | 19,317 | 18,989 |
| 公債費 | 13,648 | 12,901 | 12,096 | 12,363 | 11,781 | 12,087 | 10,611 | 10,052 | 10,071 | 9,714 |
| うち臨時財政対策債分 | 1,182 | 1,289 | 1,431 | 1,593 | 1,962 | 2,217 | 1,954 | 2,148 | 2,361 | 2,579 |
| 物件費 | 9,494 | 10,248 | 10,535 | 10,440 | 10,254 | 10,394 | 10,509 | 10,695 | 10,850 | 11,632 |
| 維持補修費 | 841 | 1,043 | 1,025 | 940 | 850 | 928 | 886 | 1,084 | 1,089 | 889 |
| 補助費等 | 11,578 | 7,902 | 8,408 | 13,040 | 13,712 | 12,561 | 13,922 | 13,990 | 14,868 | 14,804 |
| 貸付金 | 7,859 | 8,139 | 8,899 | 8,755 | 8,235 | 9,335 | 10,009 | 10,784 | 11,133 | 10,200 |
| 繰出金 | 10,043 | 11,395 | 10,614 | 6,656 | 7,131 | 7,435 | 7,288 | 7,314 | 6,771 | 6,738 |
| 投資的経費 | 10,471 | 10,562 | 9,037 | 10,762 | 11,080 | 7,309 | 8,040 | 9,281 | 13,998 | 11,970 |
| その他(積立金等) | 1,189 | 3,018 | 736 | 1,324 | 1,757 | 1,084 | 2,177 | 922 | 657 | 772 |
| 合計 | 88,297 | 91,141 | 88,989 | 92,691 | 93,288 | 91,331 | 93,872 | 95,474 | 100,737 | 98,272 |

性質別歳出構成比率

(%)

| | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 人件費 | 13.9 | 13.4 | 14.0 | 13.4 | 12.7 | 13.3 | 12.9 | 12.6 | 11.9 | 12.8 |
| 扶助費 | 12.4 | 15.1 | 17.0 | 17.3 | 17.8 | 19.8 | 19.5 | 20.2 | 19.2 | 19.3 |
| 公債費 | 15.5 | 14.2 | 13.6 | 13.3 | 12.6 | 13.2 | 11.3 | 10.5 | 10.0 | 9.9 |
| 物件費 | 10.7 | 11.2 | 11.8 | 11.3 | 11.0 | 11.4 | 11.2 | 11.2 | 10.8 | 11.8 |
| 維持補修費 | 0.9 | 1.1 | 1.2 | 1.0 | 0.9 | 1.0 | 0.9 | 1.1 | 1.1 | 0.9 |
| 補助費等 | 13.1 | 8.7 | 9.5 | 14.1 | 14.7 | 13.8 | 14.8 | 14.7 | 14.8 | 15.1 |
| 貸付金 | 8.9 | 8.9 | 10.0 | 9.4 | 8.8 | 10.2 | 10.7 | 11.3 | 11.0 | 10.4 |
| 繰出金 | 11.4 | 12.5 | 11.9 | 7.2 | 7.7 | 8.1 | 7.8 | 7.7 | 6.7 | 6.8 |
| 投資的経費 | 11.9 | 11.6 | 10.2 | 11.6 | 11.9 | 8.0 | 8.6 | 9.7 | 13.9 | 12.2 |
| その他(積立金等) | 1.3 | 3.3 | 0.8 | 1.4 | 1.9 | 1.2 | 2.3 | 1.0 | 0.6 | 0.8 |
| 合計 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |

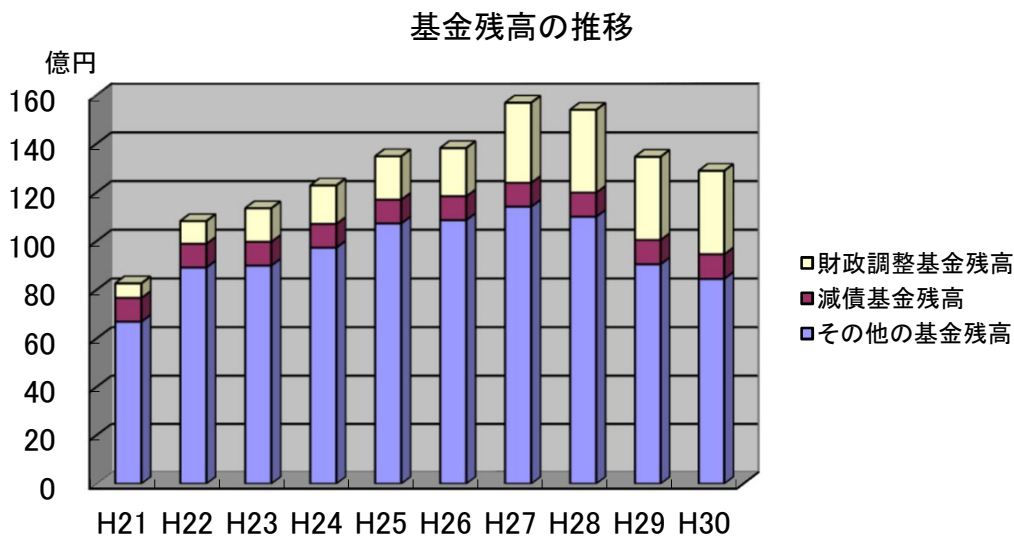
IV. 基金の状況

(1) 基金残高の推移

基金は、健全な財政運営を維持していくために、財政需要の高まる時期を念頭に置きながら計画的に積立てを行ってきました。

市町村合併後、新市の一体性を速やかに確立するためのインフラ整備や行政サービスの充実に基金を活用したことにより、平成19年度までは基金残高が減少していましたが、その後、国県支出金などを有効に活用した市政運営や徹底した行財政改革を進めたことで生み出した財源を積み増し、平成27年度末には157億円まで残高を増やしてきました。

近年は、工業団地の整備や市有施設の耐震化・更新、新本庁舎整備等の大規模な投資的事業や企業の新規立地や設備投資を支援するための企業立地促進補助金などの財源として基金繰入を行った結果、平成30年度末の基金残高は対前年度5.8億円減の129億円となりました。



基金残高

(百万円)

| | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|-----------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 財政調整基金 | 596 | 929 | 1,377 | 1,577 | 1,777 | 1,978 | 3,285 | 3,398 | 3,411 | 3,424 |
| 減債基金 | 975 | 976 | 977 | 977 | 978 | 978 | 982 | 991 | 999 | 1,008 |
| 公共施設等整備基金 | 839 | 2,640 | 2,600 | 3,460 | 3,965 | 4,550 | 4,561 | 4,277 | 3,817 | 3,593 |
| 職員退職手当基金 | 0 | 300 | 300 | 300 | 600 | 601 | 1,001 | 984 | 645 | 873 |
| その他の基金 | 5,870 | 5,993 | 6,114 | 5,987 | 6,181 | 5,731 | 5,871 | 5,759 | 4,606 | 4,004 |
| 合計 | 8,280 | 10,838 | 11,368 | 12,301 | 13,501 | 13,838 | 15,700 | 15,409 | 13,478 | 12,902 |

※財政調整基金…健全な財政運営を行うために必要な財源を確保するために設置されたものです。

※減債基金…市債の償還に必要な財源を確保し、将来にわたる市財政の健全な運営に役立てるために設置されたものです。

※本市では、財政調整基金と減債基金の合計残高を50億円以上とすることを目標としています。

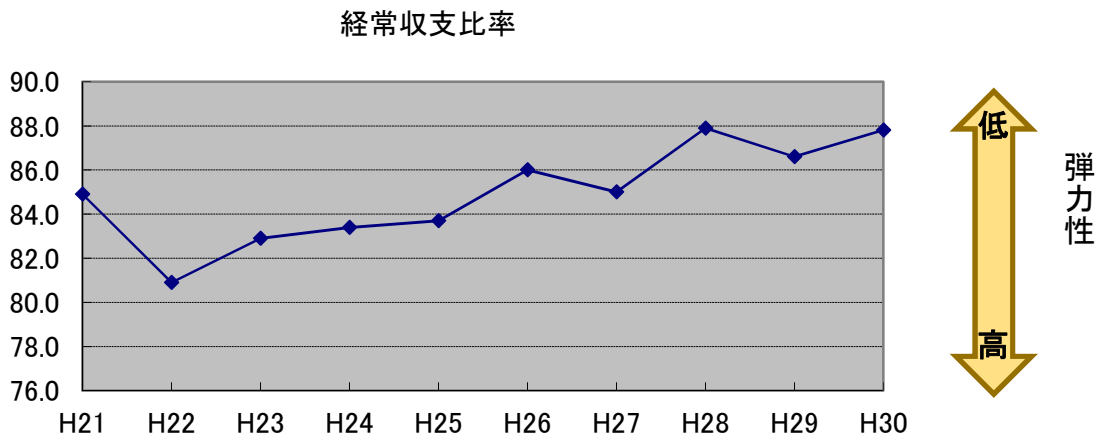
V. 参考資料

○経常収支比率

経常収支比率とは、毎年収入される経常一般財源等（市税、普通交付税のように用途が特定されておらず、毎年度経常的に収入される財源）が、人件費、扶助費、公債費のように毎年度経常的に支出される経費にどれくらい充当されたかを示す指標です。この数値が高くなるにしたがって財政は硬直化し、政策的な事業への予算配分が困難となります。

平成30年度は、指標の算出式の分母となる経常一般財源は市税及び地方交付税等の増加などにより対前年度4.9億円の増となりましたが、指標の算出式の分子となる経常一般財源等を充当する人件費や公債費などが、中核市への移行等により対前年度10.9億円増加しました。

この結果、経常収支比率は、前年度より1.2ポイント上昇し、87.8%となりました。



(%)

| 年度 | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|--------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 経常収支比率 | 84.9 | 80.9 | 82.9 | 83.4 | 83.7 | 86.0 | 85.0 | 87.9 | 86.6 | 87.8 |
| (参考) 臨時財政対策債 を除く場合 | 90.3 | 87.9 | 88.2 | 89.6 | 89.4 | 92.3 | 91.1 | 93.3 | 92.1 | 93.7 |

V. 参考資料

○健全化判断比率及び資金不足比率

「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」により、平成19年度決算から各自治体の財政の健全化を指標によって判断することとなりました。平成30年度決算に基づく健全化判断比率及び資金不足比率については以下のとおりです。いずれの指標も財政の黄信号となる早期健全化基準等を大幅に下回るとともに、将来負担比率については11年連続、実質公債費比率は10年連続の改善となっています。

健全化判断比率

(%)

| | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 | 早期健全化基準 (黄信号) | 財政再生基準 (赤信号) |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|-----------------|
| 実質赤字比率 | — (△2.81) | — (△2.39) | — (△3.84) | — (△3.08) | — (△3.81) | — (△3.17) | — (△3.44) | — (△2.49) | — (△4.03) | — (△4.36) | 11.25 | 20.0 |
| 連結実質赤字比率 | — (△12.11) | — (△12.15) | — (△16.56) | — (△15.12) | — (△17.53) | — (△17.55) | — (△18.57) | — (△18.92) | — (△20.78) | — (△20.53) | 16.25 | 30.0 |
| 実質公債費比率 | 17.3 | 16.7 | 16.0 | 15.0 | 14.3 | 12.9 | 12.1 | 11.4 | 11.2 | 10.8 | 25.0 | 35.0 |
| 将来負担比率 | 146.0 | 125.9 | 117.2 | 101.4 | 99.7 | 87.3 | 78.4 | 72.1 | 68.7 | 63.1 | 350.0 | 適用しない |

※実質赤字額、連結実質赤字額がない場合は「—」表記となりますが、()内に実績値を掲載し、黒字額をマイナス表記しています。

※連結実質赤字比率の財政再生基準については、経過措置が設けられており、平成21年度決算までは40.00%、平成22年度決算は35.00%、平成23年度決算からは30.00%となります。

※実質公債費比率とは、市のすべての会計と一部事務組合などの会計における借入金(地方債)の返済額とこれに準じる額が、市が収入し得る標準的な一般財源に対して、どれくらいあるのかを示す指標です。

※将来負担比率とは、実質公債費比率の会計範囲に加えて土地開発公社や市が損失補償を行っている出資法人等を含む将来負担すべき実質的な債務が、市が収入し得る標準的な一般財源に対して、どれくらいあるのかを示す指標です。

V. 参考資料

資金不足比率

| 特別会計の名称 | (%) | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
| 鳥取市水道事業会計 | — (△87.1) | — (△73.1) | — (△66.0) | — (△58.1) | — (△61.0) | — (△62.8) | — (△65.9) | — (△58.9) | — (△59.2) | — (△62.0) |
| 鳥取市工業用水道事業会計 | — (△155.4) | — (△135.2) | — (△93.8) | — (△91.3) | — (△162.9) | — (△561.7) | — (△500.5) | — (△398.3) | — (△388.0) | — (△477.0) |
| 鳥取市下水道等事業会計 | | | | — (△13.8) | — (△20.9) | — (△27.8) | — (△41.3) | — (△44.4) | — (△52.4) | — (△64.4) |
| 鳥取市病院事業会計 | — (△32.6) | — (△36.6) | — (△41.0) | — (△45.1) | — (△48.5) | — (△48.8) | — (△48.9) | — (△48.0) | — (△40.3) | — (△34.6) |
| 鳥取市下水道事業費特別会計 | — (△1.4) | — (△1.2) | — (△25.1) | | | | | | | |
| 鳥取市簡易水道事業費特別会計 | — (△2.3) | — (△11.2) | — (△2.1) | — (△4.4) | — (△2.4) | — (△1.3) | — (△2.2) | — (△44.2) | | |
| 鳥取市公設地方卸売市場事業費特別会計 | — (△1.5) | — (△38.5) | — (△13.4) | 0 | — (△14.2) | — (△5.6) | — (△4.5) | — (△9.2) | — (△15.5) | — (△20.5) |
| 鳥取市集落排水事業費特別会計 | — (△0.6) | — (△3.5) | — (△35.0) | | | | | | | |
| 鳥取市温泉事業費特別会計 | — (△0.1) | — (△1.2) | — (△2.3) | — (△1.7) | — (△7.3) | — (△1.3) | — (△17.1) | — (△7.3) | — (△10.3) | — (△5.3) |
| 鳥取市観光施設運営事業費特別会計 | — 0 | — 0 | — 0 | — 0 | — 0 | — 0 | — 0 | — 0 | — 0 | — 0 |
| 鳥取市電気事業費特別会計 | | | | | — 0 | — (△2.1) | — (△2.0) | — (△0.4) | — (△8.1) | — (△3.4) |
| 経営健全化基準(黄信号) | 20.0 | | | | | | | | | |

※資金不足額がない場合は「—」表記となりますが、()内に実績値を掲載し、黒字額をマイナス表記しています。