

平成30年度 財政状況資料集

総括表（市町村）

| 都道府県名 | 静岡県 | | 市町村類型 | Ⅲ-2 | 指定団体等の指定状況 | | 区分 | | 平成30年度(千円) | | 平成29年度(千円) | | 区分 | | 平成30年度(千円・%) | | 平成29年度(千円・%) | |
|--------------------------|----------------------|---------|-----------------|-------------|------------|--------------|------------------|-----------------|---------------------------------|----------------|-------------------|----------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|--|
| | | | | | 財政健全化等 | × | 歳入総額 | 47,193,362 | 47,256,247 | 実質収支比率 | 5.1 | 4.4 | | | | | | |
| 市町村名 | 掛川市 | | 地方交付税種地 | 1-3 | 財源超過 | × | 歳出総額 | 45,596,709 | 45,985,179 | 経常収支比率 | 88.5 | 88.9 | | | | | | |
| | | | | | 首都 | × | 歳入歳出差引 | 1,596,653 | 1,271,068 | (※1) | (93.7) | (95.2) | | | | | | |
| | | | | | 近畿 | × | 翌年度に繰越すべき財源 | 239,217 | 89,722 | 標準財政規模 | 26,711,332 | 26,672,185 | | | | | | |
| | | | | | 中部 | ○ | 実質収支 | 1,357,436 | 1,181,346 | 財政力指数 | 0.90 | 0.90 | | | | | | |
| 人口 | 27年国調(人) | 114,602 | 産業構造(※5) | | 単年度収支 | 176,090 | 186,616 | 公債費負担比率 | 16.1 | 16.0 | | | | | | | | |
| | 22年国調(人) | 116,363 | | | 積立金 | 4,086 | 4,484 | 健全化判断比率 | | | | | | | | | | |
| | 増減率(%) | -1.5 | | | 過疎 | × | 線上償還金 | 0 | 0 | 実質赤字比率 | - | - | | | | | | |
| 住民基本台帳人口(※7) | 31.01.01(人) | 117,931 | 第1次 | 27年国調 | 4,220 | 4,654 | 低開発 | × | 積立金取崩し額 | 172,315 | 377,869 | 連結実質赤字比率 | - | - | | | | |
| | うち日本人(人) | 113,632 | | 7.0 | 7.7 | 指数表選定 | ○ | 実質単年度収支 | 7,861 | -186,769 | 実質公債費比率 | 8.6 | 9.3 | | | | | |
| | 30.01.01(人) | 117,835 | 第2次 | 24,284 | 24,856 | 基準財政収入額 | 17,752,295 | 17,364,858 | 資金不足比率(※4) | | | | | | | | | |
| | うち日本人(人) | 113,871 | | 40.3 | 41.1 | 基準財政需要額 | 19,640,590 | 19,431,376 | 標準税収入額等 | 22,760,558 | 22,229,829 | 経常経費充当一般財源等 | 23,906,247 | 24,194,515 | 歳入一般財源等 | 31,448,871 | 31,625,293 | |
| | 増減率(%) | 0.1 | 第3次 | 31,729 | 30,901 | 地方債現在高 | 45,501,876 | 45,954,433 | うち公的資金 | 32,472,675 | 33,161,755 | 債務負担行為額(支出予定額) | 12,025,507 | 12,232,418 | 収益事業収入 | - | - | |
| | うち日本人(人) | -0.2 | | 合計 | 707 | 2,312,155 | 3,270 | 土地開発基金現在高 | 1,724,045 | 1,723,157 | 財政調整基金 | 3,918,185 | 4,086,414 | 減債基金 | - | - | | |
| | 面積(km ²) | 265.69 | | 52.7 | | 51.2 | | 積立金現在高 | 2,427,844 | 2,491,525 | その他特定目的基金 | | | | | | | |
| 人口密度(人/km ²) | 431 | | | | | | ラスパイレシ指数 | 101.7 | | | | | | | | | | |
| 世帯数(世帯) | 41,050 | | | | | | 職員の状況 | | | | | | | | | | | |
| 特別職等 | 区分 | 定数 | 1人あたり平均給料月額(百円) | 一般職員等(※6) | 区分 | 職員数(人) | 給料月額(百円) | 1人あたり平均給料月額(百円) | | | | | | | | | | |
| | 市区町村長 | 1 | 9,110 | 一般職員 | 647 | 2,105,985 | 3,255 | | | | | | | | | | | |
| | 副市区町村長 | 2 | 7,340 | うち消防職員 | 113 | 349,961 | 3,097 | | | | | | | | | | | |
| | 教育長 | 1 | 6,770 | うち技能労務職員 | 25 | 83,300 | 3,332 | | | | | | | | | | | |
| | 議会議長 | 1 | 4,950 | 教育公務員 | 60 | 206,170 | 3,436 | | | | | | | | | | | |
| | 議会副議長 | 1 | 4,350 | 臨時職員 | - | - | - | | | | | | | | | | | |
| | 議会議員 | 19 | 4,110 | 合計 | 707 | 2,312,155 | 3,270 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | ラスパイレシ指数 | | | 101.7 | | | | | | | | | | |
| 一般会計等の一覧 | | 事業会計の一覧 | | 公営企業(法通)の一覧 | | 公営企業(法非通)の一覧 | | 関係する一部事務組合等一覧 | | 地方公社・第三セクター等一覧 | | | | | | | | |
| 項番 | 会計名 | 項番 | 会計名 | 項番 | 会計名 | 項番 | 会計名 | 項番 | 組合等名 | 項番 | 団体名 | (※3) | | | | | | |
| (1) | 一般会計 | (5) | 国民健康保険特別会計 | (8) | 水道事業会計 | (9) | 簡易水道特別会計 | (13) | 太田川原野谷川治水水防組合一般会計 | (23) | かけがわ街づくり | | | | | | | |
| (2) | 公共用地取得特別会計 | (6) | 後期高齢者医療保険特別会計 | | | (10) | 公共下水道事業特別会計 | (14) | 東遠広域施設組合一般会計 | (24) | これっしかどころ | | | | | | | |
| (3) | 掛川駅周辺施設管理特別会計 | (7) | 介護保険特別会計 | | | (11) | 農業集落排水事業特別会計 | (15) | 小笠老人ホーム施設組合一般会計 | (25) | 森の都ならここ | | | | | | | |
| (4) | 大坂・土方工業用地整備事業特別会計 | | | | | (12) | 浄化槽市町村設置推進事業特別会計 | (16) | 浅羽地域湛水防除施設組合一般会計 | (26) | 掛川市生涯学習振興公社 | | | | | | | |
| | | | | | | | | (17) | 東遠学園組合一般会計 | (27) | 大東マリーナ | | | | | | | |
| | | | | | | | | (18) | 東遠地区聖苑組合一般会計 | (28) | 小笠掛川勤労者福祉サービスセンター | | | | | | | |
| | | | | | | | | (19) | 静岡県大井川広域水道企業団静岡県大井川広域水道用水供給事業会計 | (29) | 掛川市土地開発公社 | | | | | | | |
| | | | | | | | | (20) | 中東遠看護専門学校組合中東遠看護専門学校組合会計 | (30) | 中東遠タスクフォースセンター | | | | | | | |
| | | | | | | | | (21) | 掛川市・菊川市衛生施設組合掛川市・菊川市衛生施設組合会計 | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | (22) | 東遠工業用水道企業団東遠工業用水道事業会計 | | | | | | | | | |

(注釈) ※1: 経常収支比率の()内の数値は、「減収補償債(特例分)」及び「臨時財政対策債」を除いて算出したものである。
 ※2: 各会計の一覧は主な会計(10会計まで)を記載している。
 ※3: 地方公共団体が損失補償等を行っている出資法人で、健全化法の算出対象となっている団体については、「地方公社・第三セクター等」の団体名に○印を付与している。
 ※4: 資金不足比率欄には、資金が不足している会計のみ記載している。
 ※5: 産業構造の比率は、分母を就業人口総数とし、分類不能の産業を除いて算出。
 ※6: 個人情報保護の観点から、対象となる職員数が1人又は2人の場合は、「給料月額(百円)」と「1人あたり給料月額(百円)」を「アスタリスク(*)」としている。(その他、数値のない欄については、すべてハイフン(-)としている)。
 ※7: 人口については、調査対象年度の1月1日現在の住民基本台帳に登録されている人口に基づいている。

(1) 普通会計の状況(市町村)

| 歳入の状況(単位:千円・%) | | | | 地方税の状況(単位:千円・%) | | | |
|-------------------|------------|-------|------------|-----------------|----------|------------|-------|
| 区分 | 決算額 | 構成比 | 経常一般財源等 | 構成比 | 区分 | 収入済額 | 構成比 |
| 地方税 | 21,283,422 | 45.1 | 19,638,766 | 77.1 | 普通税 | 19,638,766 | 92.3 |
| 地方譲与税 | 533,033 | 1.1 | 533,033 | 2.1 | 法定普通税 | 19,638,766 | 92.3 |
| 利子割交付金 | 33,541 | 0.1 | 33,541 | 0.1 | 市町村民税 | 8,908,181 | 41.9 |
| 配当割交付金 | 63,940 | 0.1 | 63,940 | 0.3 | 個人均等割 | 224,374 | 1.1 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 63,932 | 0.1 | 63,932 | 0.3 | 所得割 | 6,526,249 | 30.7 |
| 分離課税所得割交付金 | - | - | - | - | 法人均等割 | 391,088 | 1.8 |
| 道府県民税所得割臨時交付金 | - | - | - | - | 法人税割 | 1,766,470 | 8.3 |
| 地方消費税交付金 | 2,295,501 | 4.9 | 2,295,501 | 9.0 | 固定資産税 | 9,657,188 | 45.4 |
| ゴルフ場利用税交付金 | 69,078 | 0.1 | 69,078 | 0.3 | うち純固定資産税 | 9,652,891 | 45.4 |
| 特別地方消費税交付金 | - | - | - | - | 軽自動車税 | 367,763 | 1.7 |
| 自動車取得税交付金 | - | - | - | - | 市町村たばこ税 | 705,634 | 3.3 |
| 軽油引取税交付金 | - | - | - | - | 鉱産税 | - | - |
| 地方特例交付金 | 106,802 | 0.2 | 106,802 | 0.4 | 特別土地保有税 | - | - |
| 地方交付税 | 3,256,429 | 6.9 | 2,427,560 | 9.5 | 法定外普通税 | - | - |
| 普通交付税 | 2,427,560 | 5.1 | 2,427,560 | 9.5 | 目的税 | 1,644,656 | 7.7 |
| 特別交付税 | 828,869 | 1.8 | - | - | 法定目的税 | 1,644,656 | 7.7 |
| 震災復興特別交付税 | - | - | - | - | 入湯税 | 30,536 | 0.1 |
| (一般財源計) | 27,911,284 | 59.1 | 25,468,295 | 99.9 | 事業所税 | - | - |
| 交通安全対策特別交付金 | 25,247 | 0.1 | 25,247 | 0.1 | 都市計画税 | 1,614,120 | 7.6 |
| 分担金・負担金 | 521,298 | 1.1 | - | - | 水利地益税等 | - | - |
| 使用料 | 584,134 | 1.2 | 6,117 | 0.0 | 法定外目的税 | - | - |
| 手数料 | 194,912 | 0.4 | - | - | 旧法による税 | - | - |
| 国庫支出金 | 5,087,483 | 10.8 | - | - | 合計 | 21,283,422 | 100.0 |
| 国有提供交付金(特別区財調交付金) | - | - | - | - | | | |
| 都道府県支出金 | 3,131,954 | 6.6 | - | - | | | |
| 財産収入 | 132,809 | 0.3 | - | - | | | |
| 寄附金 | 799,187 | 1.7 | - | - | | | |
| 繰入金 | 597,073 | 1.3 | - | - | | | |
| 繰越金 | 1,271,040 | 2.7 | - | - | | | |
| 諸収入 | 2,528,841 | 5.4 | 656 | 0.0 | | | |
| 地方債 | 4,408,100 | 9.3 | - | - | | | |
| うち減収補填債(特例分) | - | - | - | - | | | |
| うち臨時財政対策債 | 1,523,000 | 3.2 | - | - | | | |
| 歳入合計 | 47,193,362 | 100.0 | 25,500,315 | 100.0 | | | |

| 区分 | | 平成30年度 | | 平成29年度 | |
|-----|-----|--------|------|--------|------|
| 徴収率 | 現・計 | 99.4 | 97.4 | 99.4 | 97.0 |
| (%) | 年 | 99.3 | 97.1 | 99.1 | 96.5 |
| | | 99.5 | 97.6 | 99.6 | 97.3 |

| 公営事業等への繰出 | | 国民健康保険事業会計の状況 | |
|-----------|-----------|---------------|-----------|
| 合計 | 5,794,766 | 実質収支 | 199,886 |
| 下水道 | 1,391,055 | 再差引収支 | 42,242 |
| 病院 | 1,024,332 | 加入世帯数(世帯) | 15,204 |
| 上水道 | 21,018 | 被保険者数(人) | 25,127 |
| 簡易水道 | 7,898 | 被保険者 | 100 |
| 国民健康保険 | 756,577 | 1人当り | 保険税(料)収入額 |
| その他 | 2,593,886 | | 国庫支出金 |
| | | | 保険給付費 |
| | | | 310 |

(注釈)
 普通建設事業費の補助事業費には受託事業費のうちの補助事業費を含み、
 単独事業費には同級他団体施行事業負担金及び受託事業費のうちの単独事業費を含む。

| 歳入の状況(単位:千円・%) | | | | | |
|-------------------|------------|-------|---------------|---------------|--|
| 目的別歳入の状況(単位:千円・%) | | | | | |
| 区分 | 決算額(A) | 構成比 | (A)のうち普通建設事業費 | (A)のうち充当一般財源等 | |
| 議会費 | 268,859 | 0.6 | 4,189 | 268,859 | |
| 総務費 | 4,196,058 | 9.2 | 88,931 | 3,558,942 | |
| 民生費 | 13,696,647 | 30.0 | 1,125,970 | 6,520,451 | |
| 衛生費 | 4,890,974 | 10.7 | 209,977 | 4,322,544 | |
| 労働費 | 1,336,440 | 2.9 | - | 12,295 | |
| 農林水産業費 | 1,356,129 | 3.0 | 468,185 | 913,321 | |
| 商工費 | 1,240,531 | 2.7 | 183,409 | 769,794 | |
| 土木費 | 5,137,558 | 11.3 | 2,774,324 | 2,959,846 | |
| 消防費 | 1,458,369 | 3.2 | 230,765 | 1,200,480 | |
| 教育費 | 6,666,182 | 14.6 | 2,066,463 | 4,180,213 | |
| 災害復旧費 | 162,675 | 0.4 | - | 77,613 | |
| 公債費 | 5,186,287 | 11.4 | - | 5,067,860 | |
| 諸支出金 | - | - | - | - | |
| 前年度繰上充用金 | - | - | - | - | |
| 歳出合計 | 45,596,709 | 100.0 | 7,152,213 | 29,852,218 | |

| 性質別歳入の状況(単位:千円・%) | | | | | |
|-------------------|------------|-------|------------|-------------|--------|
| 区分 | 決算額 | 構成比 | 充当一般財源等 | 経常経費充当一般財源等 | 経常収支比率 |
| 義務的経費計 | 19,591,843 | 43.0 | 13,301,371 | 13,278,615 | 49.1 |
| 人件費 | 6,173,357 | 13.5 | 5,627,466 | 5,605,250 | 20.7 |
| うち職員給 | 4,354,461 | 9.5 | 3,902,128 | - | - |
| 扶助費 | 8,232,199 | 18.1 | 2,606,045 | 2,605,505 | 9.6 |
| 公債費 | 5,186,287 | 11.4 | 5,067,860 | 5,067,860 | 18.8 |
| 元利償還金 | 5,185,989 | 11.4 | 5,067,562 | 5,067,562 | 18.8 |
| 内 うち元金 | 4,860,657 | 10.7 | 4,760,232 | 4,760,232 | 17.6 |
| 訳 うち利子 | 325,332 | 0.7 | 307,330 | 307,330 | 1.1 |
| 一時借入金利子 | 298 | 0.0 | 298 | 298 | 0.0 |
| その他の経費 | 18,689,978 | 41.0 | 13,982,064 | 10,627,632 | 39.3 |
| 物件費 | 7,761,027 | 17.0 | 5,575,445 | 4,243,387 | 15.7 |
| 維持補修費 | 406,610 | 0.9 | 377,284 | 377,284 | 1.4 |
| 補助費等 | 4,283,277 | 9.4 | 3,796,115 | 2,532,448 | 9.4 |
| うち一部事務組合負担金 | 1,318,202 | 2.9 | 1,256,667 | 1,090,334 | 4.0 |
| 繰出金 | 4,745,916 | 10.4 | 4,223,520 | 3,474,513 | 12.9 |
| 積立金 | 161,702 | 0.4 | 5,600 | - | - |
| 投資・出資金・貸付金 | 1,331,446 | 2.9 | 4,100 | - | - |
| 前年度繰上充用金 | - | - | - | - | - |
| 投資的経費計 | 7,314,888 | 16.0 | 2,568,783 | - | - |
| うち人件費 | 40,507 | 0.1 | 40,507 | - | - |
| 普通建設事業費 | 7,152,213 | 15.7 | 2,491,170 | - | - |
| うち補助 | 2,301,267 | 5.0 | 285,722 | - | - |
| うち単独 | 4,569,665 | 10.0 | 2,051,892 | - | - |
| 災害復旧事業費 | 162,675 | 0.4 | 77,613 | - | - |
| 失業対策事業費 | - | - | - | - | - |
| 歳出合計 | 45,596,709 | 100.0 | 29,852,218 | - | - |

(2)各会計、関係団体の財政状況及び健全化判断比率(市町村)

平成30年度 静岡県掛川市

一般会計等の財政状況(単位:百万円)

Table showing general account financial status with columns for account name, income, expenditure, formal income/expenditure, actual income/expenditure, other income, local debt, and remarks.

※一般会計等(純計)は、各会計の相互間の繰入・繰出等の重複を控除したものであり、各会計の合計と一致しない場合がある。

公営企業会計等の財政状況(単位:百万円)

Table showing public enterprise accounting financial status with columns for account name, total income, total expense, net income, surplus/deficit, other income, enterprise debt, left-side income, and remarks.

関係する一部事務組合等の財政状況(単位:百万円)

Table showing financial status of related special-purpose organizations with columns for organization name, total income, total expense, net income, surplus/deficit, other income, enterprise debt, left-side income, and remarks.

地方公社・第三セクター等の経営状況及び地方公共団体の財政的支援の状況(単位:百万円)

Table showing management status and financial support for local public corporations and third sectors with columns for name, operating profit, net assets, capital, support, and other financial indicators.

※地方公共団体が①25%以上出資している法人又は②財政支援を行っている法人を記載している。

※地方公共団体財政健全化法に基づき将来負担比率の算定対象となっている法人については、○印を付与している。

公債費負担の状況

将来負担の状況

Large summary table detailing public debt burden and future liability status, including real interest rate, future liability ratio, and debt service ratios across various categories.

(3) 市町村財政比較分析表(普通会計決算)

| | | | | | |
|--------|------------|-----------------|----------|-------------------------------|---|
| 人口 | 117,931 | 人(※31.1.1現在) | 実質赤字比率 | - | % |
| うち日本人 | 113,632 | 人(※31.1.1現在) | 連結実質赤字比率 | - | % |
| 面積 | 265.69 | km ² | 実質公債費比率 | 8.6 | % |
| 歳入総額 | 47,193,362 | 千円 | 将来負担比率 | 53.6 | % |
| 歳出総額 | 45,596,709 | 千円 | 市町村類型 | H26 III-0 H27 III-2 H28 III-2 | |
| 実質収支 | 1,357,436 | 千円 | (年度毎) | H29 III-2 H30 III-2 | |
| 標準財政規模 | 26,711,332 | 千円 | | | |
| 地方債現在高 | 45,501,876 | 千円 | | | |

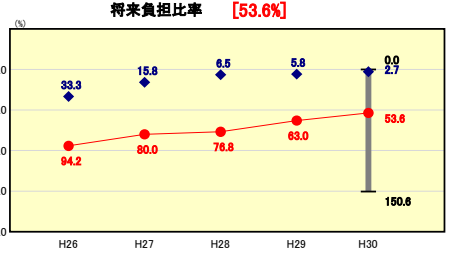


※市町村類型とは、人口および産業構造等により全国の市町村を35のグループに分類したものである。当該団体と同じグループに属する団体を類似団体と言う。
 ※平成31年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率及び将来負担比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。
 ※充当可能財源等が将来負担額を上回っている団体については、将来負担比率のグラフを表記しない。
 ※「人件費・物件費等の状況」の決算額は、人件費、物件費及び維持補修費の合計である。ただし、人件費には事業費支弁人件費を含み、退職金は含まない。
 ※人口については、各調査対象年度の1月1日現在の住民基本台帳に登録されている人口に基づいている。
 ※類似団体内順位、全国平均、各都道府県平均は、平成30年度決算の状況である。また類似団体が存在しない場合、類似団体内順位を表示しない。

平成30年度

静岡県掛川市

将来負担の状況

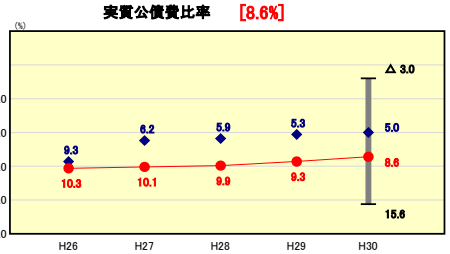


類似団体内順位 25/30 全国平均 28.9 静岡県平均 13.8

将来負担比率の分析欄

将来負担比率については、前年度比9.4ポイントの減となった。これは、掛川市・菊川市衛生施設組合の負担等見込額の減や、掛川市土地開発公社の負債額等負担見込額の皆減による将来負担額1,530百万円の減と都市計画税の増による充当可能財源530百万円の増によるものである。将来負担比率は、平成24年から7年連続で減少しているが、依然として類似団体の平均を50.9ポイント上回っているため、引き続き、起債抑制などに努める。

公債費負担の状況

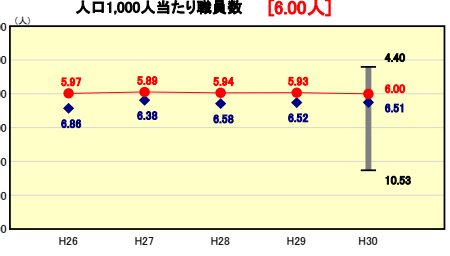


類似団体内順位 23/30 全国平均 6.1 静岡県平均 6.3

実質公債費比率の分析欄

3ヶ年平均では8.6%(平成28年度9.7%、平成29年度8.4%、平成30年度7.9%)となり、前年度より0.7ポイント減となった。これは、掛川市・袋井市病院企業団の元利償還が進んだことが主な要因で単年度における比較では0.5ポイント改善した。しかし、遅れていた公共施設の整備を推進するため積極的に地方債を活用してきたこと、特別老人ホームや幼保園建設の債務負担行為等により、類似団体の平均を3.6ポイント上回っている状況であるため、今後も市債発行額を出来る限り抑えるほか、市税収入の増収施策(企業誘致等)を展開し、自主財源の確保に努める。

定員管理の状況

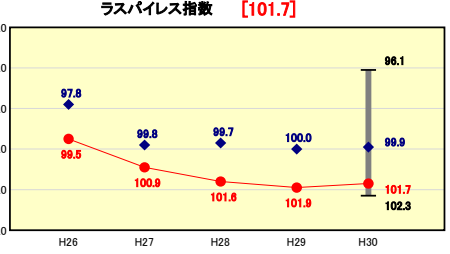


類似団体内順位 12/30 全国平均 7.95 静岡県平均 8.28

人口1,000人当たり職員数の分析欄

平成28年度までの第2次改革プランの推進により、平成28年度末までに平成17年度比162人の職員削減を行った。平成30年度は平成29年度に増員した職員数を維持し、多様化する行政課題の対応や職員の時間外削減に努めているが、依然として類似団体や国県の平均職員数に比べ少ない水準となっている。今後、介護離職や少子化等により人材の確保が懸念されるため、働き方改革やICTを活用した業務削減と効率化、企業との連携を積極的に推進し、行政サービスの維持に努めていく。

給与水準 (国との比較)

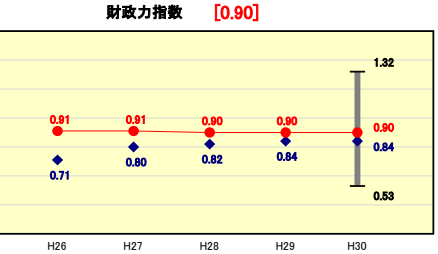


類似団体内順位 26/30 全国市平均 98.9 全国町村平均 96.3

ラスパイレス指数の分析欄

平成30年度のラスパイレス指数は、前年比0.2ポイント減となった。給料表は国に準拠しており、昇格・昇給基準は昨年と同様である。よって、主な要因は「H27.4給料表減額改定時の現給保障の影響」と「職員の経験年数階層変動の影響」が考えられる。特に給料表減額改定時の現給保障を平成31年3月31日をもって終了したことが大きく影響していると思われる。今後とも、能力・実績主義に基づく人事評価制度のさらなる充実と、適正な昇給給付制度を構築し、給与の適正化を図っていく。

財政力

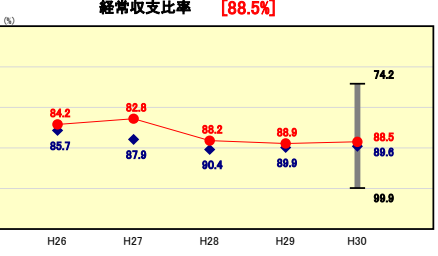


類似団体内順位 8/30 全国平均 0.51 静岡県平均 0.79

財政力指数の分析欄

平成30年度の財政力指数は0.90であり、これは類似団体平均0.84を上回っている。単年度の財政力指数では、平成28年度が0.901、平成29年度が0.894、平成30年度が0.904となっている。平成30年度の普通交付税算定においては、基準財政需要額が対前年度209百万円の増となり、基準財政収入額は市県民税法人割等の増により対前年度387百万円の増となった結果、単年度の財政力指数は0.01ポイント増加した。今後も引き続き企業誘致等の市税増収施策を展開するとともに、人件費や物件費の削減等、歳出削減を進め財政基盤の強化に努める。

財政構造の弾力性

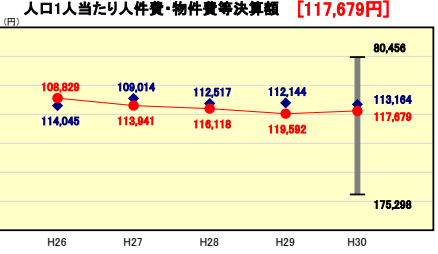


類似団体内順位 10/30 全国平均 93.0 静岡県平均 88.5

経常収支比率の分析欄

平成30年度の経常収支比率は88.5%であり、類似団体平均89.6%を下回っている。平成30年度は前年度比0.4ポイントの減となったが、これは、経常経費充当一般財源が地方交付税及び臨時財政対策債の減により前年度比0.7%減となる一方で、経常経費一般財源は職員数の減などによる人件費の減を要因に対前年度比1.2%減となったことによる。今後は事務事業の見直し等、行財政改革への取り組みによる経常経費の抑制に努めるとともに、使用料等の見直しなどを行うことで自主財源確保にも努め、経常収支比率の改善を図る。

人件費・物件費等の状況



類似団体内順位 18/30 全国平均 132,793 静岡県平均 135,131

人口1人当たり人件費・物件費等決算額の分析欄

平成30年度の人口1人当たりの人件費、物件費等決算額は、前年度比1,913円の減となった。これは、人件費は、支給対象人数の減により前年度比142百万円の減となった退職手当の減、選挙未実施による人件費44百万円の減、働き方改革推進による時間外手当31百万円の減による。次に物件費は、老人福祉センター解体撤去事業完了による112百万円の皆減が要因となっている。しかし、類似団体比較では、平成27年度から4年連続で上回っており、平成30年度も4,515円上回っているため、今後も施設の適正配置や委託内容の見直し等により、物件費の抑制に努める。

(4)-1 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成30年度

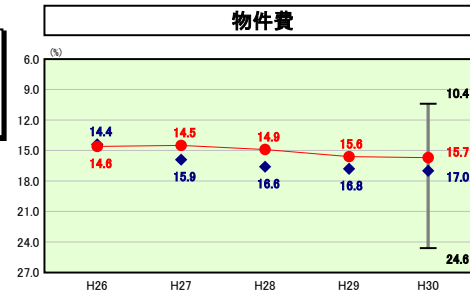
静岡県掛川市

経常収支比率の分析

| | | | | | |
|--------|------------|-----------------|----------|-------------------------|---|
| 人口 | 117,931 | 人(H31.1.1現在) | 実質赤字比率 | - | % |
| うち日本人 | 113,632 | 人(H31.1.1現在) | 連結実質赤字比率 | - | % |
| 面積 | 265.69 | km ² | 実質公債費比率 | 8.6 | % |
| 歳入総額 | 47,193,362 | 千円 | 将来負担比率 | 53.6 | % |
| 歳出総額 | 45,596,709 | 千円 | | | |
| 実質収支 | 1,357,436 | 千円 | 市町村類型 | H26 Ⅲ-0 H27 Ⅲ-2 H28 Ⅲ-2 | |
| 標準財政規模 | 26,711,332 | 千円 | (年度毎) | H29 Ⅲ-2 H30 Ⅲ-2 | |
| 地方債現在高 | 45,501,876 | 千円 | | | |

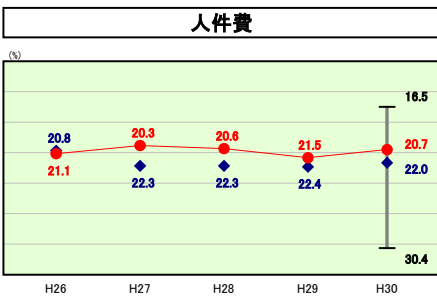
● 当該団体値
◆ 類似団体内平均値
T 類似団体内の最大値及び最小値

※ 市町村類型とは、人口および産業構造等により全国の市町村を35のグループに分類したものである。当該団体と同じグループに属する団体を類似団体と言う。
※ 人口については、各調査対象年度の1月1日現在の住民基本台帳に登録されている人口に基づいている。
※ 類似団体内順位、全国平均、各都道府県平均は、平成30年度決算の状況である。また類似団体が存在しない場合、類似団体内順位を表示しない。



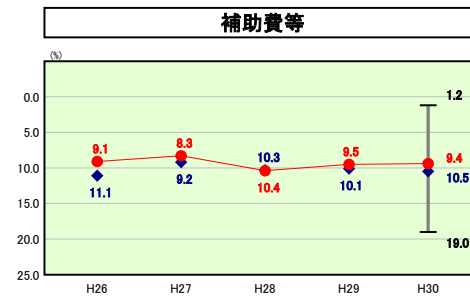
類似団体内順位 13/30 全国平均 14.7 静岡県平均 14.9

物件費の分析欄
物件費に係る経常収支比率は、類似団体平均と比較では1.3ポイント上回っている。また、前年度比較では0.1ポイントの増とほぼ横ばいとなっている。今後も引き続き、公共施設の適正配置など業務改善による物件費の歳出抑制を図るとともに財源確保に努める。



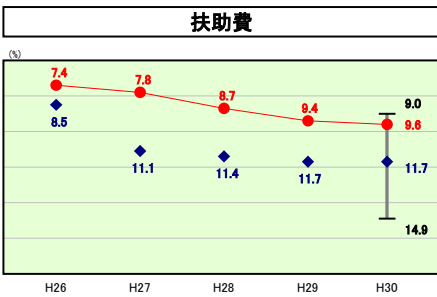
類似団体内順位 13/30 全国平均 25.6 静岡県平均 26.1

人件費の分析欄
人件費に係る経常収支比率は、平成30年度において20.7%と類似団体平均と比較して低い水準となっている。退職手当の減並びに職員数の減及び時間外の減等により前年度比0.8ポイントの減となった。定員適正化計画に基づく職員削減も落ち着いたため、今後は、働き方改革を進めるなど業務の効率化に取り組み、人経費の抑制に努めていく。



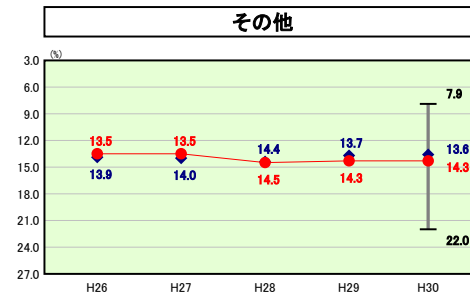
類似団体内順位 11/30 全国平均 10.2 静岡県平均 8.8

補助費等の分析欄
補助費等に係る経常収支比率は、類似団体平均と比較して1.1ポイント下回っている。また、前年度比較では0.1ポイントの減となった。これは、大東・大須賀区域ごみ処理委託料の減、償還の終了による大井川広域水道企業団補助金の減によるものである。今後は市単補助金に関しては、事業内容、対象団体の決算状況、補助金交付に係る行政効果等を勘案する中で、事業ごとに見直しを進め、歳出抑制を図る。



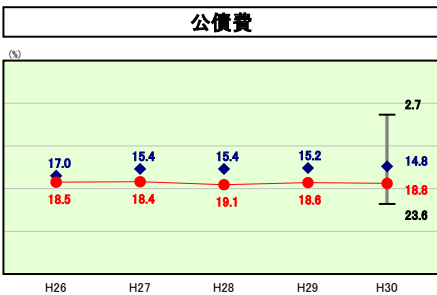
類似団体内順位 4/30 全国平均 12.6 静岡県平均 9.9

扶助費の分析欄
扶助費に係る経常収支比率は、類似団体と比較して2.1ポイント下回っており低い水準を維持しているが、国の公定価格の増などにより私立保育園等運営費が1.06%伸びたことにより前年度比0.2ポイントの増となった。当市は「子ども・子育て」日本一を掲げており、その重要施策である待機児童対策などの課題があり増加しやすい経費だが、住民の福祉の向上を図りつつも先を見据えた計画を策定するなど、可能な限り抑制を図っていききたい。



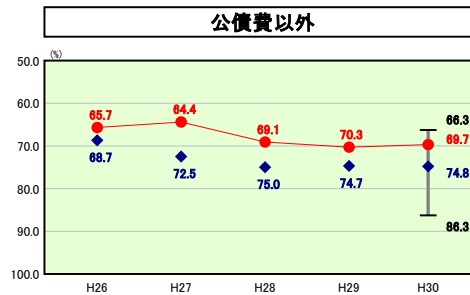
類似団体内順位 17/30 全国平均 13.3 静岡県平均 12.8

その他の分析欄
その他に係る経常収支比率は、類似団体平均と比較して0.7ポイント上回っている。その他14.3%のうち主なものは繰出金12.9%で、公共下水道事業特別会計、介護保険特別会計、国民健康保険特別会計等である。今後は、繰出金に対しては、本来の独立採算性の観点から段階的な料金の見直しや保健事業における保険料の適正化を図ることにより、一般会計の負担額を減らしていくよう努める。



類似団体内順位 22/30 全国平均 16.6 静岡県平均 16.0

公債費の分析欄
遅れていた公共施設の整備を推進するため積極的に地方債を活用してきたこと、合併特例債の償還期間を短く設定したことなどから比較的高い比率で推移してきており、類似団体と比較して4.0ポイント上回っている。利率見直しや過去の利率の高い地方債の償還終了により、利子償還金が減少したが、経常一般財源が減少したことにより前年度比0.2ポイントの増となった。今後も事業の選択と集中により公債費を抑制していく。



類似団体内順位 5/30 全国平均 76.4 静岡県平均 72.5

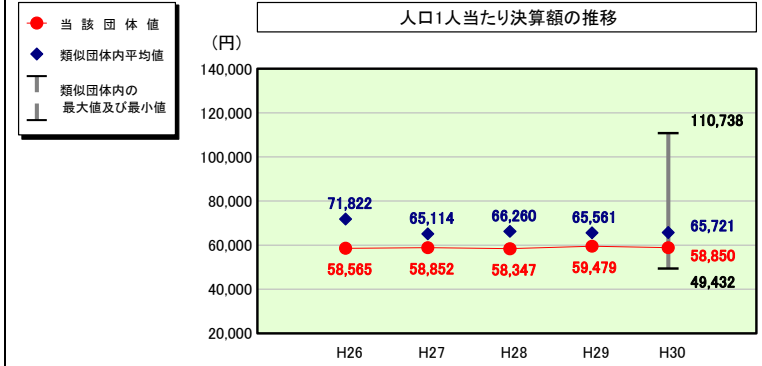
公債費以外の分析欄
公債費以外の経常収支比率は、類似団体平均と比較して5.1ポイント下回っており、低い水準を維持しており、対前年度比較でも0.6ポイントの減となった。これは、職員給与退職手当などの人件費、一部事務組合等に対する補助費等、各施設に対する維持補修費の減によるものである。今後は、企業誘致や労働人口の増による税収の増額を図るとともに、公共施設マネジメントを進めるなど物件費の抑制等に努める。

(4)-2 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成30年度

静岡県掛川市

人件費及び人件費に準ずる費用の分析



人件費及び人件費に準ずる費用

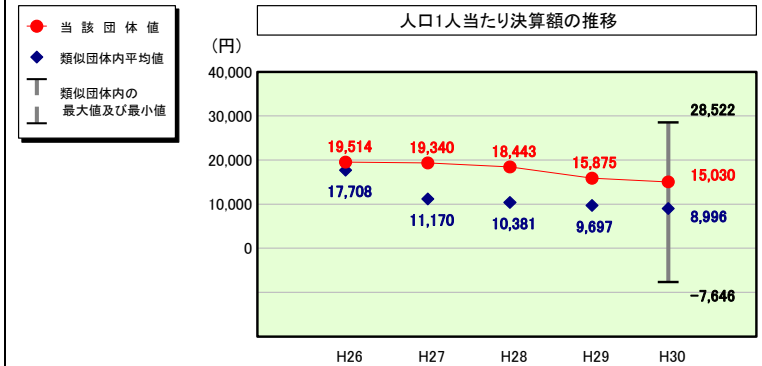
| | 当該団体決算額 | | 人口1人当たり決算額 | |
|----------------------------------|-----------|----------|------------|--------|
| | (千円) | 当該団体 (円) | 類似団体平均 (円) | 対比 (%) |
| 人件費 | 6,173,357 | 52,347 | 56,039 | ▲ 6.6 |
| 賃金 (物件費) | 748,843 | 6,350 | 5,459 | ▲ 16.3 |
| 一部事務組合負担金 (補助費等) | 159,550 | 1,353 | 3,948 | ▲ 65.7 |
| 公営企業 (法適) 等に対する繰出し (補助費等) | 135,006 | 1,145 | 1,423 | ▲ 19.5 |
| 公営企業 (法適) 等に対する繰出し (投資及び出資金・貸付金) | - | - | 20 | - |
| 公営企業 (法非適) 等に対する繰出し (繰出金) | 186,452 | 1,581 | 2,062 | ▲ 23.3 |
| 事業費支弁に係る職員の人件費 (投資的経費) | 40,507 | 343 | 1,615 | ▲ 78.8 |
| ▲退職金 | ▲ 503,460 | ▲ 4,269 | ▲ 4,846 | ▲ 11.9 |
| 合計 | 6,940,255 | 58,850 | 65,721 | ▲ 10.5 |

参考

| | 当該団体 | 類似団体平均 | 対比 (差引) |
|--------------------|-------|--------|---------|
| 人口1,000人当たり職員数 (人) | 6.00 | 6.51 | ▲ 0.51 |
| ラスパイレズ指数 | 101.7 | 99.9 | 1.8 |

(注) 人口については、各調査対象年度の1月1日現在の住民基本台帳に記載されている人口に基づいている。

公債費及び公債費に準ずる費用の分析

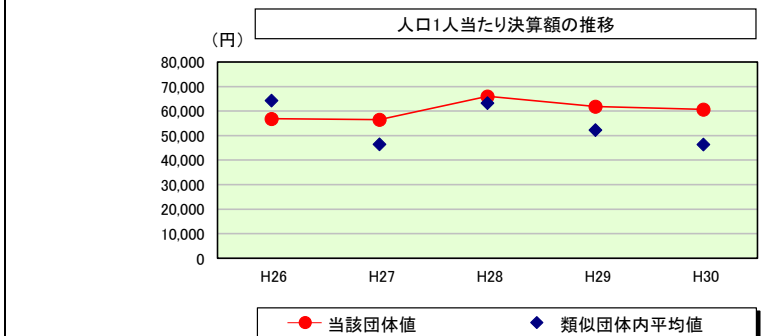


公債費及び公債費に準ずる費用 (実質公債費比率の構成要素)

| | 当該団体決算額 | | 人口1人当たり決算額 | |
|---|-------------|----------|------------|--------|
| | (千円) | 当該団体 (円) | 類似団体平均 (円) | 対比 (%) |
| 元利償還金の額 (繰上償還額等を除く) | 5,185,989 | 43,975 | 34,220 | 28.5 |
| 積立不足額を考慮して算定した額 | - | - | - | - |
| 満期一括償還地方債の一年当たりの元金償還金に相当するもの (年度割相当額) | - | - | 8 | - |
| 公営企業に要する経費の財源とする地方債の償還の財源に充てたと認められる繰入金 | 1,160,242 | 9,838 | 12,054 | ▲ 18.4 |
| 一部事務組合等の起こした地方債に充てたと認められる補助金又は負担金 | 691,029 | 5,860 | 1,688 | 247.2 |
| 公債費に準ずる債務負担行為に係るもの | 590,238 | 5,005 | 486 | 929.8 |
| 一時借入金利息 (同一団体における会計間の現金運用に係る利子は除く) | 298 | 3 | 0 | 0.0 |
| ▲特定財源の額 | ▲ 1,487,042 | ▲ 12,609 | ▲ 7,804 | 61.6 |
| ▲地方債に係る元利償還金及び準元利償還金に要する経費として普通交付税の額の算定に用いる基準財政需要額に算入された額 | ▲ 4,368,219 | ▲ 37,040 | ▲ 31,657 | 17.0 |
| 合計 | 1,772,535 | 15,030 | 8,996 | 67.1 |

※平成31年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(参考) 普通建設事業費の分析



普通建設事業費

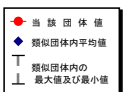
| | 当該団体決算額 (千円) | 人口1人当たり決算額 | | | |
|---------|--------------|------------|-------------|------------|-------------|
| | | 当該団体 (円) | 増減率 (%) (A) | 類似団体平均 (円) | 増減率 (%) (B) |
| H26 | 6,687,998 | 56,832 | ▲ 20.2 | 64,287 | ▲ 0.5 |
| うち単独分 | 4,548,326 | 38,650 | ▲ 13.8 | 41,052 | ▲ 10.2 |
| H27 | 6,645,608 | 56,506 | ▲ 0.6 | 46,440 | ▲ 27.8 |
| うち単独分 | 4,586,656 | 38,999 | 0.9 | 27,658 | ▲ 32.6 |
| H28 | 7,773,869 | 65,997 | 16.8 | 63,257 | 36.2 |
| うち単独分 | 5,106,923 | 43,355 | 11.2 | 27,259 | ▲ 1.4 |
| H29 | 7,283,135 | 61,808 | ▲ 6.3 | 52,308 | ▲ 17.3 |
| うち単独分 | 4,776,403 | 40,535 | ▲ 6.5 | 28,695 | 5.3 |
| H30 | 7,152,213 | 60,647 | ▲ 1.9 | 46,402 | ▲ 11.3 |
| うち単独分 | 4,569,665 | 38,749 | ▲ 4.4 | 26,897 | ▲ 6.3 |
| 過去5年間平均 | 7,108,565 | 60,358 | ▲ 2.4 | 54,539 | ▲ 4.1 |
| うち単独分 | 4,717,595 | 40,058 | ▲ 2.5 | 30,312 | ▲ 5.0 |

(5)市町村性質別歳出決算分析表(住民一人当たりのコスト)

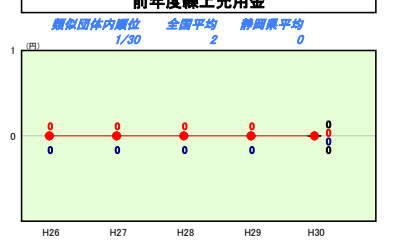
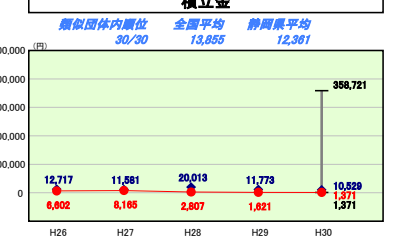
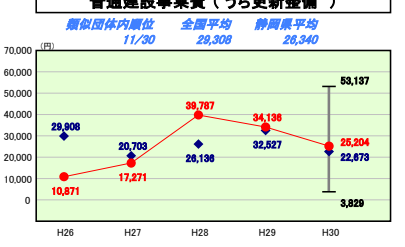
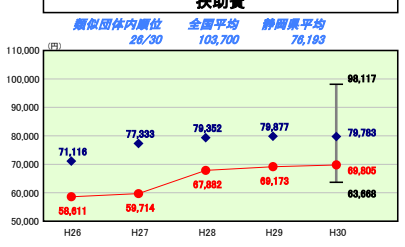
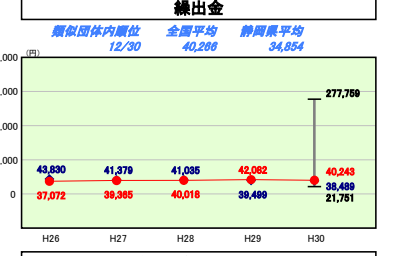
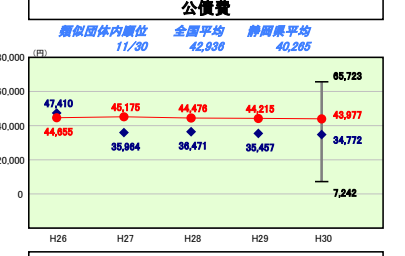
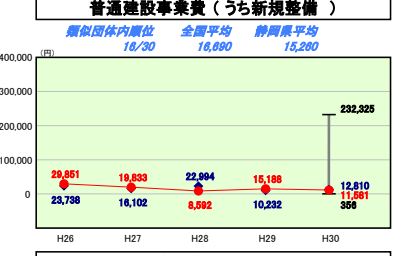
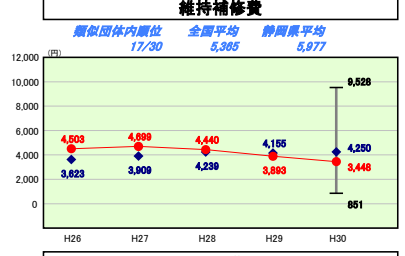
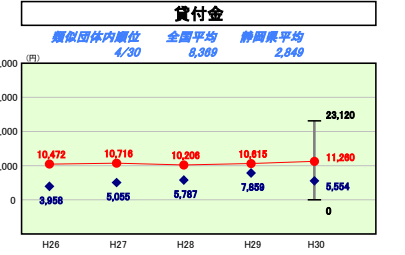
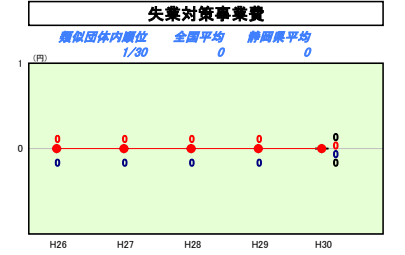
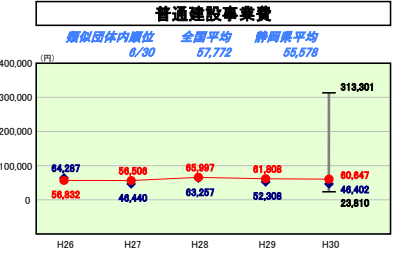
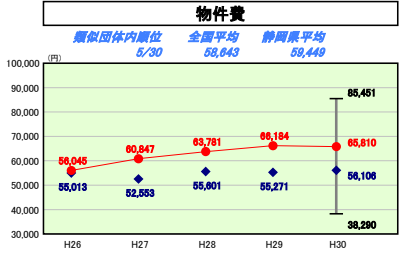
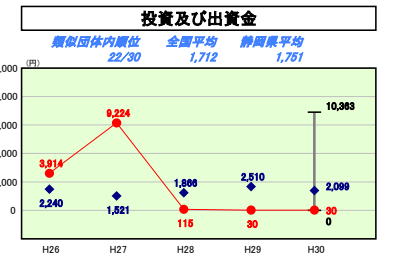
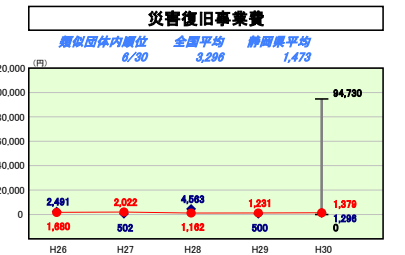
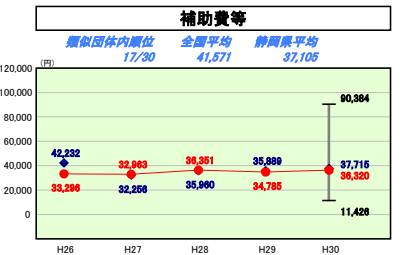
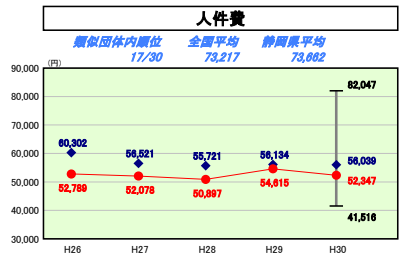
平成30年度

静岡県掛川市

| | | | | |
|--------|---------------------|----------|-------------------------------|---|
| 人口 | 117,981人(981.1.1現在) | 実質赤字比率 | - | % |
| うち日本人 | 118,682人(981.1.1現在) | 通算実質赤字比率 | - | % |
| 面積 | 285.69k㎡ | 実質公債費比率 | 8.6 | % |
| 歳入総額 | 47,193,382千円 | 実質負担比率 | 53.6 | % |
| 歳出総額 | 45,596,700千円 | 市町村類型 | H26 III-0 H27 III-2 H28 III-2 | |
| 実質収支 | 1,597,436千円 | (年度毎) | H29 III-2 H30 III-2 | |
| 標準財政規模 | 26,711,332千円 | | | |
| 地方債現在高 | 45,501,876千円 | | | |



※ 市町村類型とは、人口および産業構造等により全国の市町村を35のグループに分類したものである。当該団体と同じグループに属する団体を類似団体と云う。
 ※ 人口については、各調査対象年度の1月1日現在の住民基本台帳に登録されている人口に基づいている。
 ※ 類似団体内順位、全国平均、各都道府県平均は、平成30年度決算の状況である。また類似団体が存在しない場合、類似団体内順位を表示しない。



性質別歳出の分析

人件費は住民一人当たり52,347円となっている。類似団体平均と比較して3,692円低い水準となっている。職員数が定数に達しなかったことや働き方改革による時間外が抑制されたことにより、前年度比2,268円の減となっている。
 繰出金は住民一人当たり40,243円となっている。類似団体平均と比較して1,754円高い水準となっているが、国民健康保険特別会計への繰出金の減等により前年度比1,839円の減となっている。
 補助費等は住民一人当たり36,320円となっている。類似団体平均と比較して1,395円低い水準となっているが、大型の施設整備が行われた掛川市・菊川市衛生施設組合への負担金等の増により前年度比1,535円の増となっている。
 普通建設事業費は一人当たり60,647円となっている。類似団体平均と比較して14,245円高い水準となっているが、給食センターの建設や小学校の校舎改築などの大型事業が完了したことにより前年度比1,161円の減となっている。
 扶助費は一人当たり69,805円となっている。類似団体平均と比較して9,978円低い水準となっているが、年々増加傾向にあり、私立保育園等運営費、放課後等デイサービス給付費、子ども医療扶助費などの増により、前年度比632円の増となっている。

(6)市町村目的別歳出決算分析表(住民一人当たりのコスト)

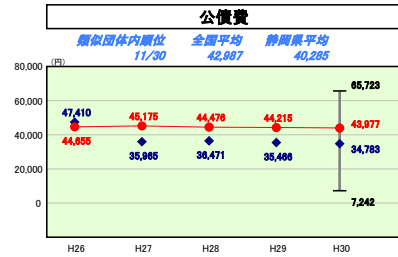
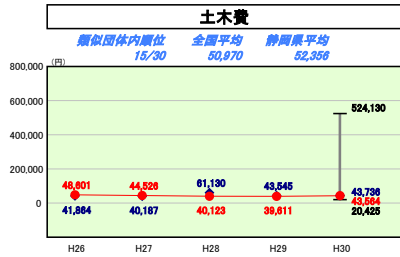
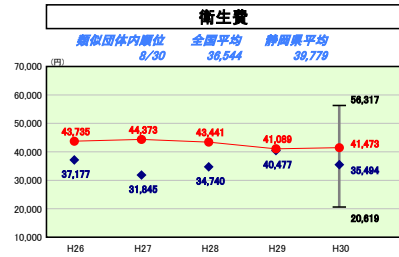
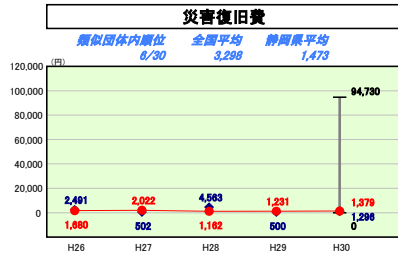
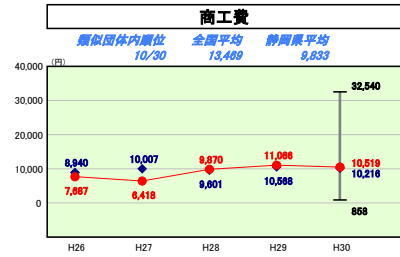
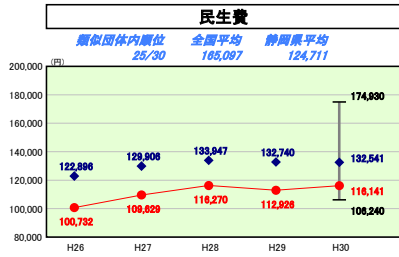
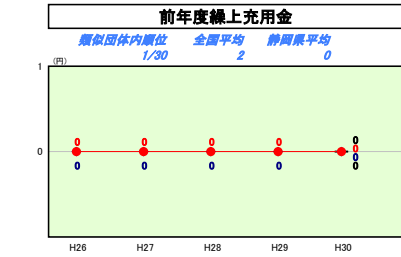
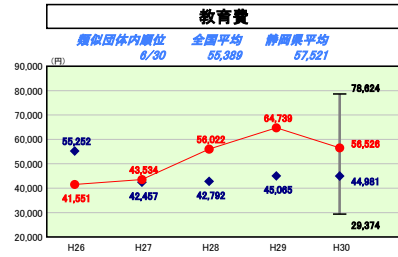
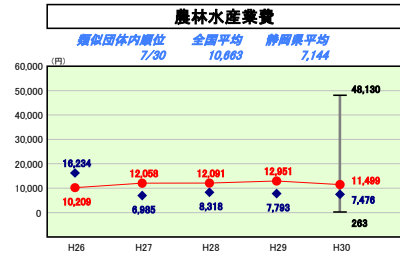
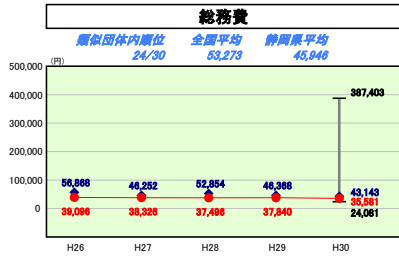
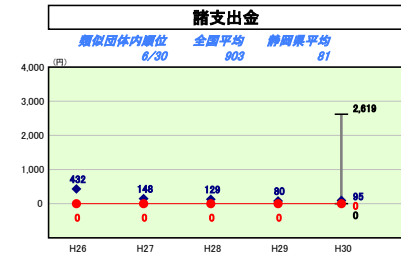
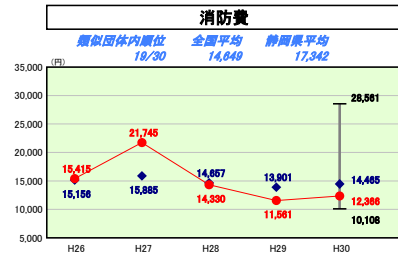
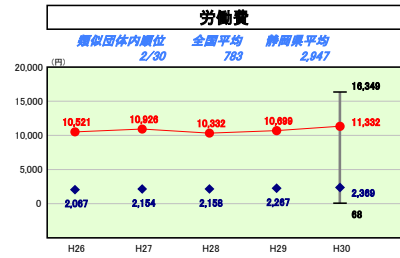
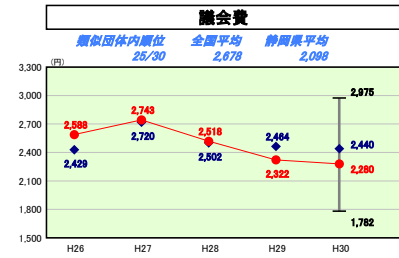
平成30年度

静岡県掛川市

| | | | |
|--------|---------------------|----------|-------------------------------|
| 人口 | 117,981人(981.1.1現在) | 実質赤字比率 | -% |
| うち日本人 | 118,682人(981.1.1現在) | 連結実質赤字比率 | -% |
| 面積 | 285.69k㎡ | 実質公債費比率 | 8.6% |
| 歳入総額 | 47,193,382千円 | 将来負担比率 | 53.6% |
| 歳出総額 | 45,596,700千円 | 市町村類型 | H26 III-0 H27 III-2 H28 III-2 |
| 実質収支 | 1,357,436千円 | (年度毎) | H29 III-2 H30 III-2 |
| 標準財政規模 | 26,711,332千円 | | |
| 地方債現在高 | 45,501,876千円 | | |

◆ 当該団体値
 ◆ 類似団体内平均値
 T 類似団体内の最大値及び最小値

※ 市町村類型とは、人口および産業構造等により全国の市町村を35のグループに分類したものである。当該団体と同じグループに属する団体を類似団体と言う。
 ※ 人口については、各調査対象年度の1月1日現在の住民基本台帳に登録されている人口に基づいている。
 ※ 類似団体内順位、全国平均、各都道府県平均は、平成30年度決算の状況である。また類似団体が存在しない場合、類似団体内順位を表示しない。



目的別歳出の分析

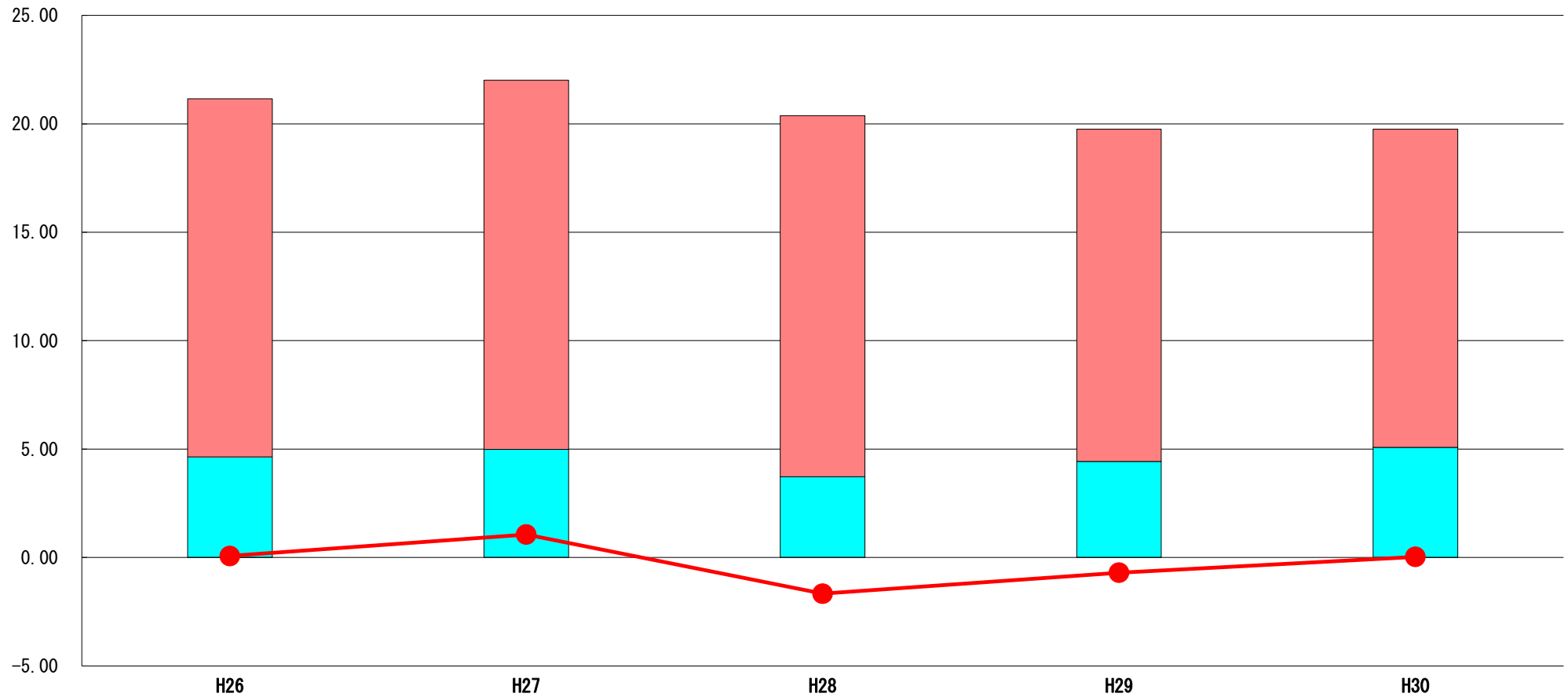
教育費は、住民一人当たり56,526円となっており、類似団体平均を11,545円上回っている。市内全幼稚園、小・中学校への空調設備設置や認定こども園化への補助金等の事業費が多くなっているが、給食センター建設事業や小学校校舎改築事業といった大型事業完了により前年度比8,213円の減となっている。
 土木費は、住民一人当たり43,564円となっており、類似団体平均を172円下回っている。下巻木地区まちづくり事業の事業が進捗したことや市の重点施策に位置付けられている海岸防災強化事業費の増により前年度比3,953円の増となっている。
 民生費は、住民一人当たり116,141円となっており、類似団体平均を16,400円下回っている。認定こども園化推進に伴う補助金の増、介護施設改修事業費補助金の増等により前年度比3,215円の増となっている。
 総務費は、住民一人当たり35,581円となっており、類似団体平均を7,562円下回っている。前年度は4つの選挙が行われたこと、支給対象人数が減ったことによる退職手当の減により前年度比2,259円の減となっている。
 農林水産業費は、住民一人当たり11,499円となっており、類似団体平均を4,023円上回っている。前年度は森林建設組合事務所建設への補助があったことや、経営体育成基盤整備事業への負担金の減等により前年度比1,452円の減となっている。

(7) 実質収支比率等に係る経年分析（市町村）

平成30年度

静岡県掛川市

標準財政規模比（%）



標準財政規模比（%）

| 区分 | 年度 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|----------|----|-------|-------|--------|--------|-------|
| 財政調整基金残高 | | 16.51 | 17.02 | 16.66 | 15.32 | 14.67 |
| 実質収支額 | | 4.64 | 4.99 | 3.72 | 4.43 | 5.08 |
| 実質単年度収支 | | 0.07 | 1.06 | ▲ 1.67 | ▲ 0.70 | 0.03 |

分析欄

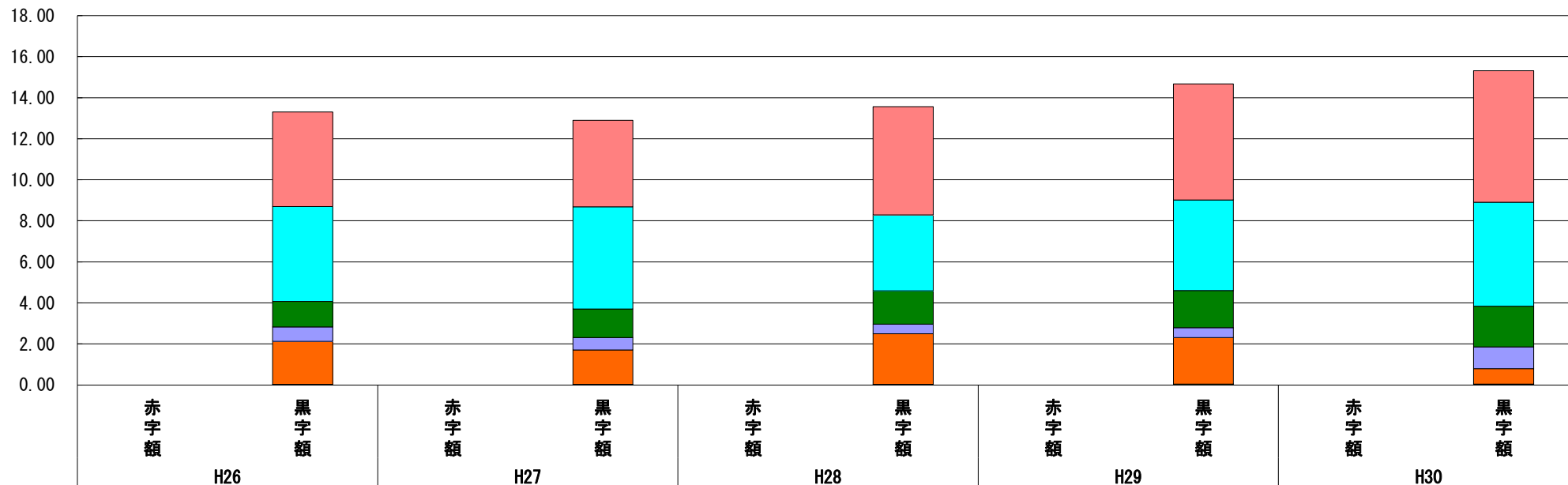
平成30年度の財政調整基金残高は、前年度と比べて0.65ポイント減となった。これは、平成30年度の取り崩し額は、前年度比較で205百万円減少したものの、前年度末の基金残高が減少していることによる。しかし、実質収支及び実質単年度収支は緊縮予算を編成した結果、実質収支額で0.65ポイント、実質単年度収支で0.73ポイント改善した。今後、適正な予算執行を行い、入札差金等の不用額の留保に努める。

(8) 連結実質赤字比率に係る赤字・黒字の構成分析（市町村）

平成30年度

静岡県掛川市

標準財政規模比（％）



標準財政規模比（％）

| 会計 | 年度 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|---------------|----|------|------|------|------|------|
| 水道事業会計 | | 4.61 | 4.22 | 5.28 | 5.65 | 6.42 |
| 一般会計 | | 4.62 | 4.98 | 3.70 | 4.42 | 5.06 |
| 公共用地取得特別会計 | | 1.25 | 1.39 | 1.63 | 1.81 | 1.99 |
| 介護保険特別会計 | | 0.70 | 0.60 | 0.46 | 0.48 | 1.06 |
| 国民健康保険特別会計 | | 2.10 | 1.68 | 2.47 | 2.27 | 0.74 |
| 後期高齢者医療保険特別会計 | | 0.01 | 0.01 | 0.01 | 0.04 | 0.03 |
| 掛川駅周辺施設管理特別会計 | | 0.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.01 |
| 簡易水道特別会計 | | 0.01 | 0.02 | 0.02 | 0.00 | 0.01 |
| その他会計（赤字） | | - | - | - | - | - |
| その他会計（黒字） | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

分析欄

全ての会計において黒字を維持している。
 一般会計については、景気回復などによる法人税割の増により標準財政規模比が増加した。水道事業会計については4年連続で改善した。これは、給水量の増による給水収益の増と平成29年度からの受水単価の引き下げにより当年度収支が改善し、標準財政規模比は増加した。国民健康保険特別会計は、平成30年度からの広域化に伴い、静岡県が責任主体となることで、財政運営の方法が大きく変わり共同事業交付金が皆減になったこと等により標準財政規模比は減少したが、引き続き黒字となっている。今後も各会計において適正な財政運営に努める。

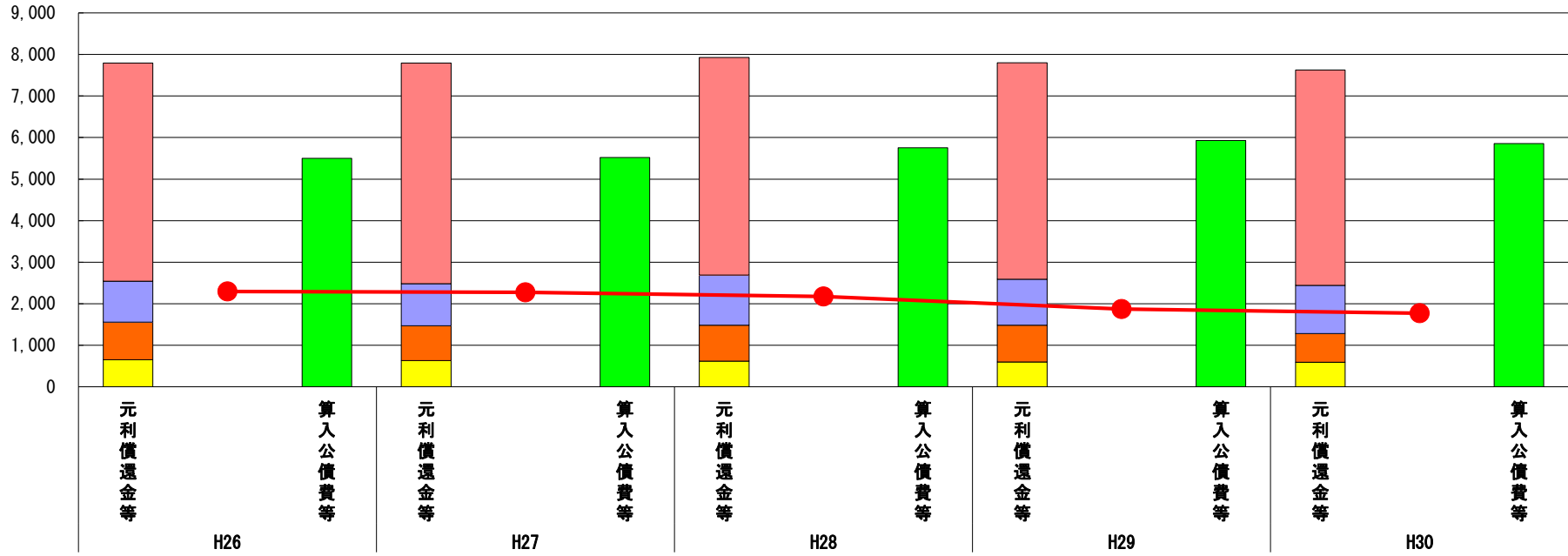
※平成31年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく連結実質赤字比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(9) 実質公債費比率（分子）の構造（市町村）

平成30年度

静岡県掛川市

(百万円)



(百万円)

| 分子の構造 | | 年度 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|------------|---------------------------|----|-------|-------|-------|-------|-------|
| 元利償還金等 (A) | 元利償還金 | | 5,254 | 5,313 | 5,239 | 5,210 | 5,186 |
| | 減債基金積立不足算定額※2 | | - | - | - | - | - |
| | 満期一括償還地方債に係る年度割相当額 | | - | - | - | - | - |
| | 公営企業債の元利償還金に対する繰入金 | | 985 | 1,011 | 1,206 | 1,105 | 1,160 |
| | 組合等が起こした地方債の元利償還金に対する負担金等 | | 905 | 840 | 868 | 885 | 691 |
| | 債務負担行為に基づく支出額 | | 650 | 629 | 615 | 598 | 590 |
| | 一時借入金の利子 | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 算入公債費等 (B) | 算入公債費等 | | 5,499 | 5,518 | 5,755 | 5,928 | 5,855 |
| (A) - (B) | 実質公債費比率の分子 | | 2,296 | 2,275 | 2,173 | 1,870 | 1,772 |

分析欄

平成30年度は前年度と比較して元利償還金や組合等が起こした地方債の元利償還に対する負担金等が減少したため、実質公債費比率の分子の数値は減少した。平成30年度の元利償還金については、過去の利率の高い起債の償還の終了や10年利率見直しによる利子の減により24百万円の減となり、また、組合等については、平成25年度に設立した掛川市・袋井市病院企業団の償還が進んだことにより194百万円の減となった。今後も新規発行地方債の抑制に努めるなど、プライマリーバランスの黒字化に配慮し、比率改善を図る。

※1 平成31年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(参考)

| ※2 減債基金積立状況等 | | 年度 | H25末 | H26末 | H27末 | H28末 | H29末 |
|--------------|-----------|----|------|------|------|------|------|
| 減債基金積立状況等 | 減債基金残高(注) | | - | - | - | - | - |
| | 減債基金積立相当額 | | - | - | - | - | - |

分析欄

減債基金についてはこれまで積立を行っていない。

(注) 減債基金残高のうち、実質公債費比率の算定に用いる満期一括償還地方債の償還の財源として積み立てた額に係るもののみを記入。

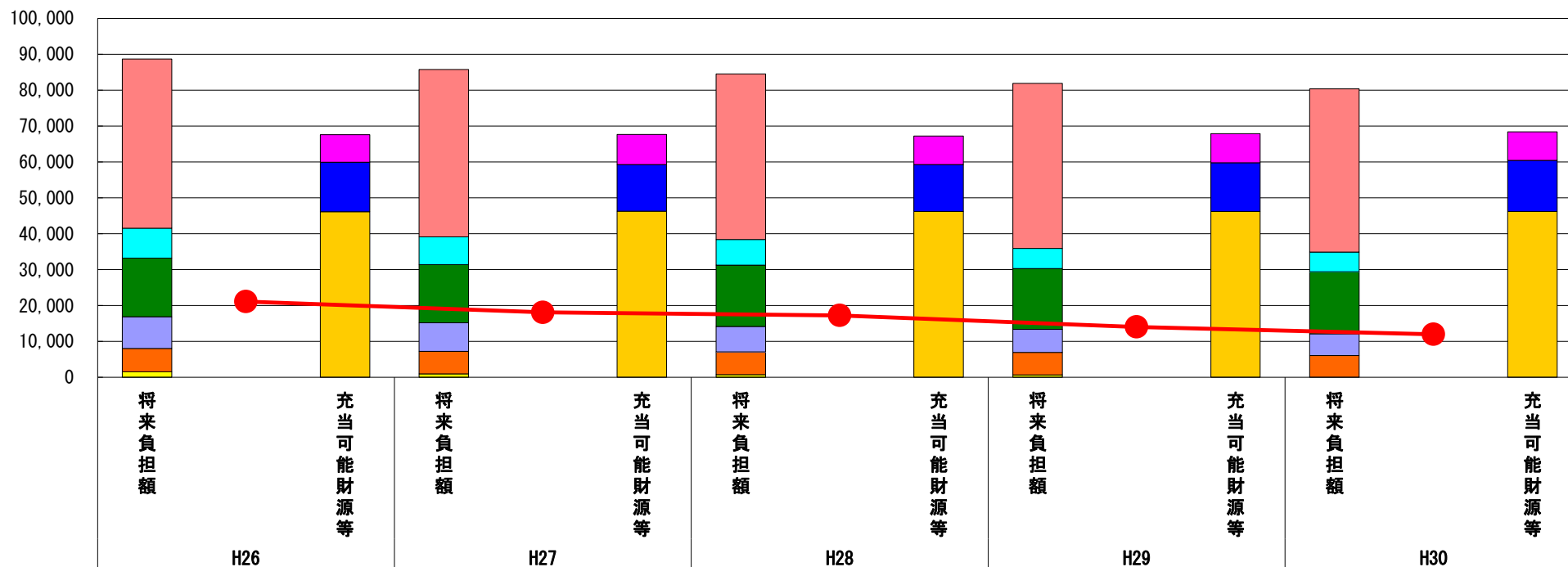
減債基金積立金の年度を超えた一般会計又は特別会計への貸付額は控除して記入。

(10) 将来負担比率（分子）の構造（市町村）

平成30年度

静岡県掛川市

(百万円)



(百万円)

| 分子の構造 | | 年度 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|-------------|--------------------------|----|--------|--------|--------|--------|--------|
| 将来負担額 (A) | 一般会計に係る地方債の現在高 | | 47,141 | 46,579 | 46,051 | 45,954 | 45,502 |
| | 債務負担行為に基づく支出予定額 | | 8,303 | 7,736 | 7,190 | 5,680 | 5,419 |
| | 公営企業債等繰入見込額 | | 16,369 | 16,226 | 17,078 | 16,928 | 17,337 |
| | 組合等負担等見込額 | | 8,851 | 7,995 | 7,086 | 6,427 | 6,011 |
| | 退職手当負担見込額 | | 6,470 | 6,207 | 6,329 | 6,210 | 6,102 |
| | 設立法人等の負債額等負担見込額 | | 1,549 | 996 | 745 | 702 | - |
| | うち、健全化法施行規則附則第三条に係る負担見込額 | | - | - | - | - | - |
| | 連結実質赤字額 | | - | - | - | - | - |
| | 組合等連結実質赤字額負担見込額 | | - | - | - | - | - |
| 充当可能財源等 (B) | 充当可能基金 | | 7,643 | 8,393 | 7,938 | 8,069 | 7,971 |
| | 充当可能特定歳入 | | 13,763 | 12,957 | 13,060 | 13,549 | 14,219 |
| | 基準財政需要額算入見込額 | | 46,158 | 46,289 | 46,221 | 46,237 | 46,195 |
| (A) - (B) | 将来負担比率の分子 | | 21,119 | 18,099 | 17,260 | 14,046 | 11,986 |

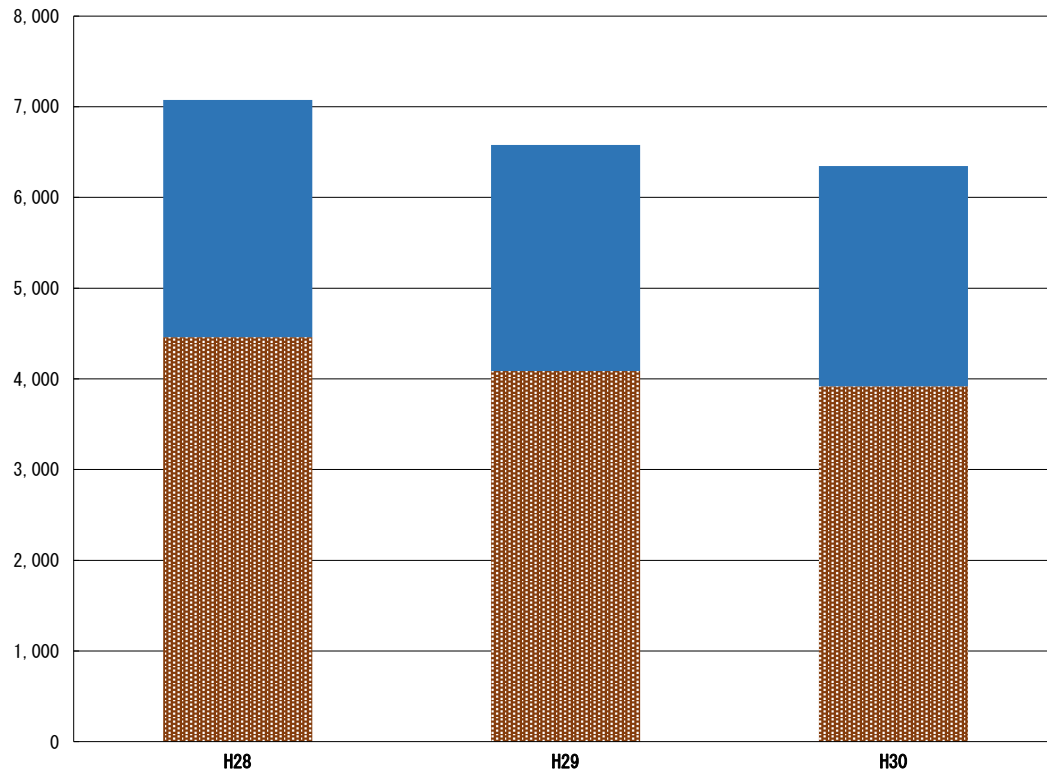
分析欄

将来負担額では、一般会計の地方債残高の減に加え、幼保園建設に係る償還が進んだことにより、債務負担行為に基づく支出予定額も減少したことや掛川市土地開発公社への負債額等負担見込み額の皆減などの影響で、全体としては1,530百万円減少した。一方で、充当可能財源については、都市計画税のうち充当可能額の増により、全体として530百万円の増額となった結果、将来負担比率の分子としては2,060百万円の減となった。今後も、起債発行額の抑制に努め将来負担額の減少を図るとともに、計画的に基金への積立を行い、充当可能財源を確保することで、将来負担比率の改善を目指す。

※平成31年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく将来負担比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(11) 基金残高（東日本大震災分を含む）に係る経年分析（市町村）

(百万円)



(百万円)

| 区分 | 年度 | H28 | H29 | H30 |
|-------------|----|-------|-------|-------|
| 財政調整基金 | | 4,460 | 4,086 | 3,918 |
| 減債基金 | | - | - | - |
| その他特定目的基金 | | 2,614 | 2,492 | 2,428 |
| 地域福祉基金 | | 612 | 612 | 612 |
| ふるさと応援基金 | | 73 | 169 | 277 |
| 生涯学習公園化基金 | | 170 | 170 | 170 |
| 地震・津波対策整備基金 | | 151 | 166 | 139 |
| 公共施設整備基金 | | 208 | 133 | 133 |
| 基金残高合計 | | 7,073 | 6,578 | 6,346 |

平成30年度

静岡県掛川市

基金全体

(増減理由)

平成30年度の基金残高は、前年度と比較して232百万円の減となった。これは、必要な財政需要に対応するため、財政調整基金の取崩額が大きかったことや、市内幼稚園、小学校及び中学校への空調設備整備事業や職員の退職手当支給に対応するため、その他特定目的基金の取崩を行ったことによるものである。

(今後の方針)

財政調整基金については、企業誘致等、市税収入の増収施策を展開し、自主財源の確保に努めることで市税収入の20%を目処に基金残高を確保することで、今後の財政需要等や急激な税収減などに備える。また、その他特定目的基金についても、将来を見据えた積立を行うことで健全な財政運営に資する。

財政調整基金

(増減理由)

平成30年度の財政調整基金残高は、前年度と比較して168百万円の減となった。これは、職員給や退職手当等の人件費等の減少により経常経費充当一般財源は288百万円減少したものの、地方交付税及び臨時財政対策債の減少により経常一般財源も減少したため、財政調整基金を取り崩したことによる。

(今後の方針)

今後も企業誘致等、市税収入の増収施策を展開し、自主財源の確保に努める。また、リーマンショックのような急激な税収の減など不足の事態に対応するため、市税収入の20%を目処に基金残高の確保に努める。

減債基金

(増減理由)

減債基金については、これまで積立を行っていない。

(今後の方針)

現時点で積立を行う予定はない。

その他特定目的基金

(基金の用途)

その他特定目的基金の主なもの、掛川市を応援するために寄せられた寄附金を活用し、寄附者の思いを実現するための事業に要する経費に充てるために設置した「ふるさと応援基金」や、地震・津波対策の整備に要する経費に充てるために設置した「地震・津波対策整備基金」、幼稚園・小学校・中学校等の教育施設の整備に要する経費に充てるために設置した「教育施設整備基金」等である。

(増減理由)

平成30年度のおその他特定目的基金残高は、前年度と比較して64百万円の減となった。これは、「教育施設整備基金」を市内幼稚園、小学校及び中学校の空調設備整備事業に充てるための取り崩しを行ったこと、認定こども園化推進事業費に充てるため「子ども希望基金」を取り崩したこと、職員の退職手当に充てるために「職員退職手当基金」を取り崩したことなどが主な要因となっている。

(今後の方針)

今後、「教育施設整備基金」においては、小学校及び中学校の再編による需要が考えられる。また、「公共施設整備基金」においても、公共施設マネジメントを推進していくことで再配置に伴う需要に備えていく必要がある。