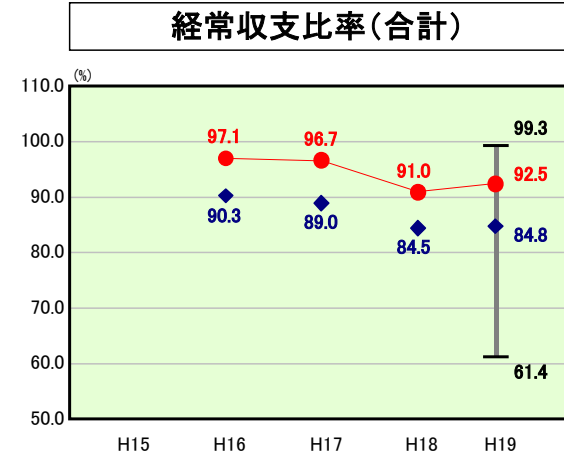


歳出比較分析表(平成19年度普通会計決算)

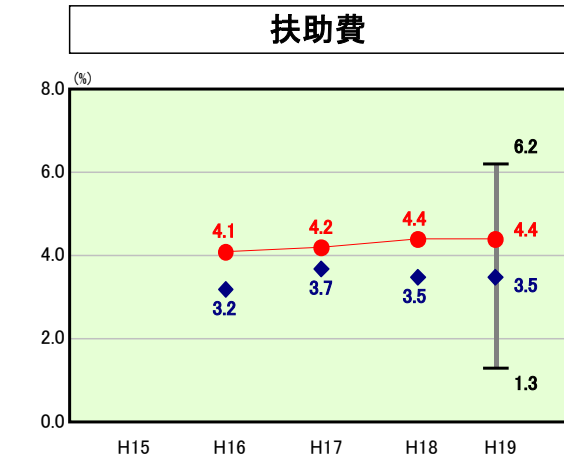
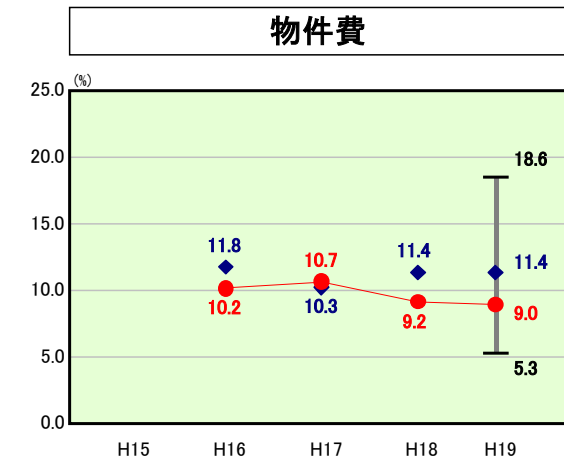
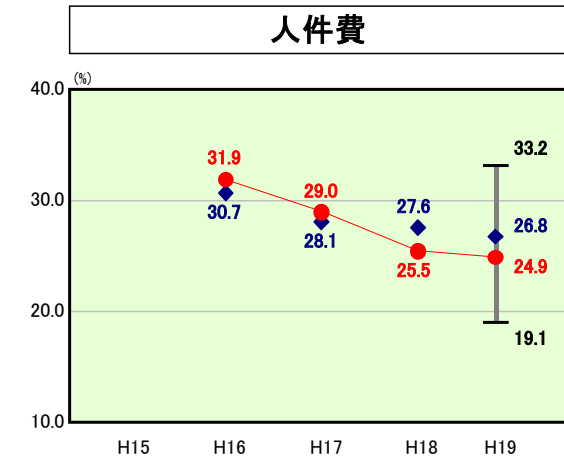
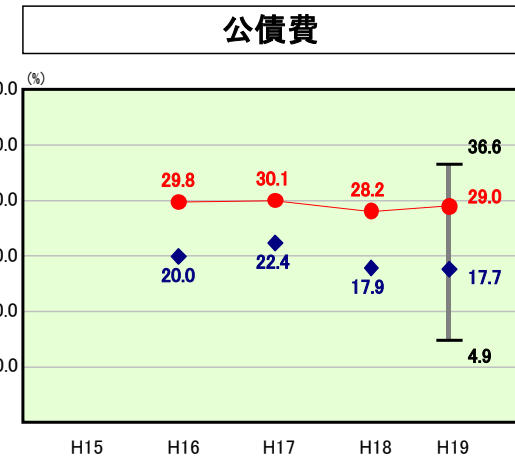
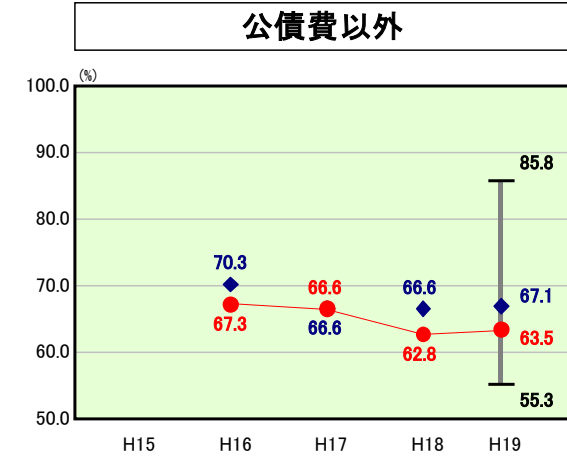
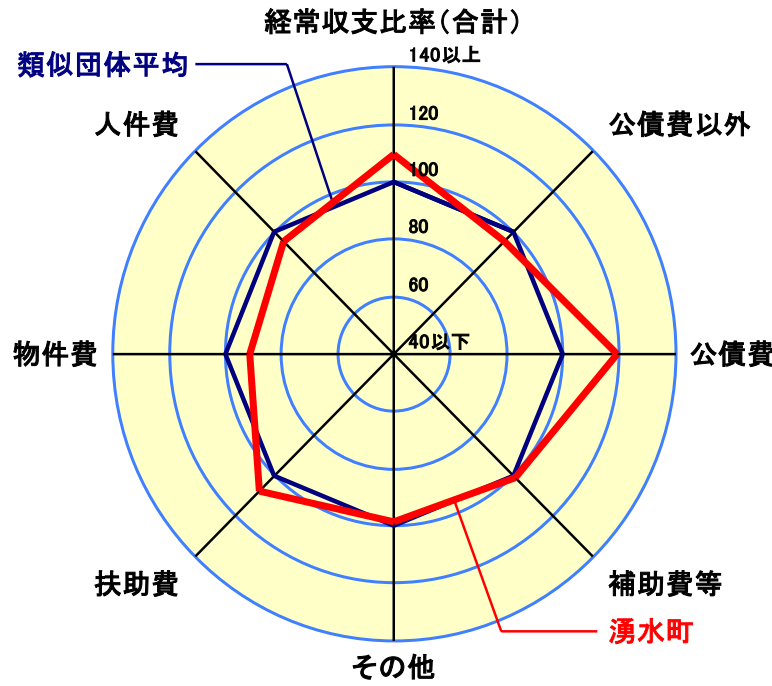
鹿児島県 湧水町

経常収支比率の分析



当該団体値 ●
類似団体内平均値 ◆
類似団体内最大値 ▴
類似団体内最小値 ▾

| | |
|------|------------------------|
| 人口 | 11,648人(H20.3.31現在) |
| 面積 | 144.33 km ² |
| 歳入総額 | 7,644,323千円 |
| 歳出総額 | 7,394,307千円 |
| 実質収支 | 208,349千円 |



- ※1 本レーダーチャートは、当該団体と類似団体平均値より算出した偏差値をもとにチャート化したものである。(偏差値は平均を100としている。)
- ※2 当該団体の八角形が平均値の八角形より内側にあるほど、歳出抑制等により財政構造に弾力性があることを示している。
- ※3 類似団体とは、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結果、当該団体と同じグループに属する団体を言う。

分析欄

○人件費
人件費の経常的部分は、類似団体等と比較しても低い数値となっている。ただし、経常的部分と臨時的部分を合わせた決算額を、人口1人当たりに置き換えて比較すると高い数値となる。この要因としては、職員の早期退職に伴う退職手当組合特別負担金と、大型の普通建設事業の実施に伴う事業費支弁分が、臨時的な経費となるため、このような状況は、平成22年度頃まで続く見込みである。なお決算額については、行財政改革の定員適正化計画に基づき職員数の削減が行われるため、減少していく見込みである。

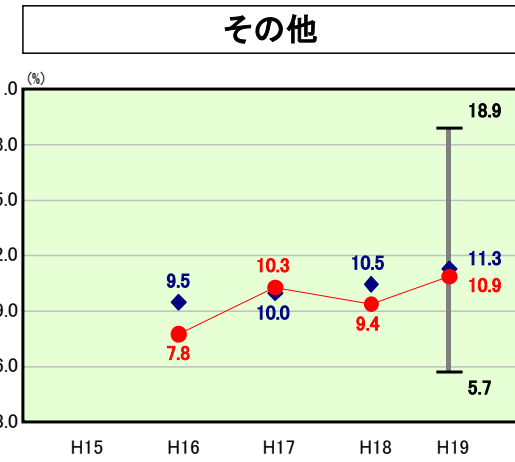
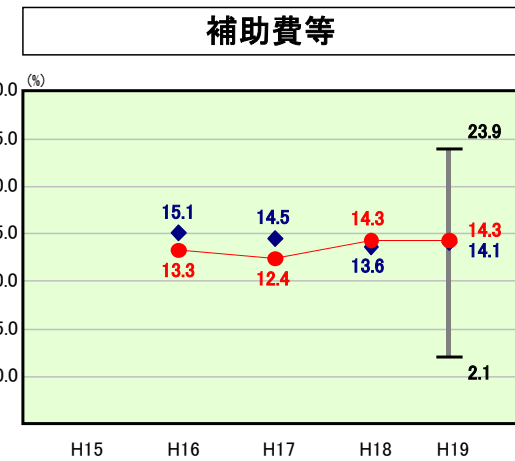
○物件費
物件費については、行財政改革に基づき、事務補助費等の削減や、指定管理者制度の導入、書籍購入の見直しなど経常経費の削減に取り組み、類似団体等と比較して低い数値となっている。今後は、組織機構の見直し等によるさらなる事務経費の削減についても検討して行く。

○扶助費
扶助費については、類似団体等に比べて高い数値となっている。この要因としては、保育所入所児童保護者負担金の軽減措置や、寝たきり障害者等介護手当など、町の単独事業として取り組んでいる重要な事業があるため、これらについては、軽減の対象や支給基準等の見直しについて検討を行い、持続可能な体系へ見直しを図る。

○公債費
公債費については、類似団体等と比較してかなり高い数値となっており、本町の経常収支比率が90%を超える大きな要因となっている。公債費の数値の高い要因としては、合併前の旧町で取り組んだ大型建設事業の財源として借り入れた起債の償還である。これについては、平成23年度まで高い数値で推移し、それ以降は減少し改善される見込みである。ただし、この減少を確実なものとするためには、今後借入れの起債額を抑制する必要がある。それには普通建設事業等の財政状況にあった計画的な実施と、平準化及び見直しを行っていく必要がある。

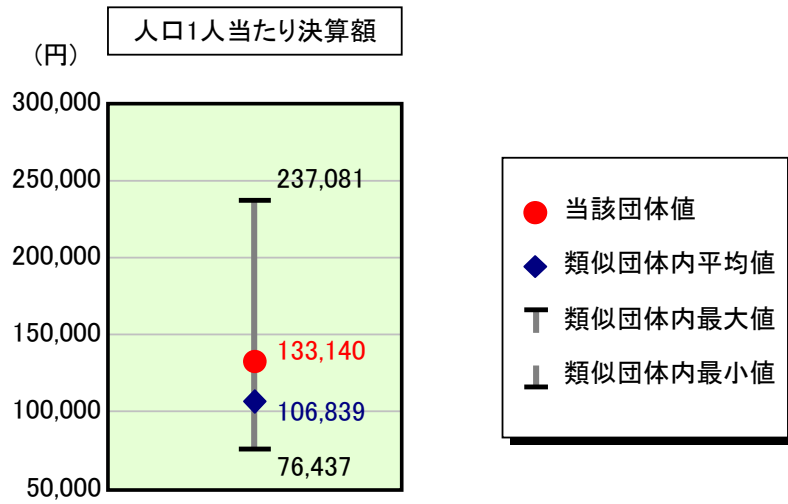
○補助費等
補助費等については、類似団体に近い数値であるものの、全国、県平均と比べると高い数値となっており、行財政改革の取り組みの中で各種補助金等について交付額の見直し等を行っている。この補助費等の中で大きな比率を占めるのが一部事務組合に対する負担金で、今後増加していくことが見込まれる。これに対し、一部事務組合においても行財政改革に積極的に取り組み、負担金の削減を図ってもらうよう協議を行っている。

○その他(維持補修費、繰出金)
その他については、特別会計への繰出金の割合が大きい。数値としては、類似団体等と同程度となっているが、老人保健事業及び、介護保険事業への繰出金が増加する傾向にある。この要因としては、医療費給付に対する部分が増加しており、一般会計で取り組む保健事業の充実を計りながら医療費の削減を図り、特別会計への繰出金の削減へつなげていく。



歳出比較分析表(平成19年度普通会計決算)

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

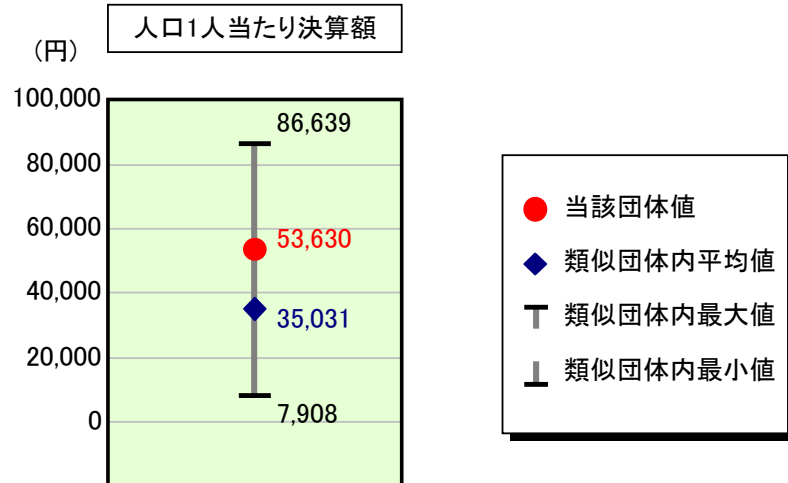
| | 当該団体決算額 (千円) | 人口1人当たり決算額 | | 対比 (%) |
|-------------------------------|-----------------|------------|------------|--------|
| | | 当該団体 (円) | 類似団体平均 (円) | |
| 人件費 | 1,236,827 | 106,184 | 87,027 | 22.0 |
| 賃金(物件費) | 82,120 | 7,050 | 6,262 | 12.6 |
| 一部事務組合負担金(補助費等) | 237,535 | 20,393 | 14,075 | 44.9 |
| 公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等) | - | - | 1,525 | - |
| 公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金) | - | - | - | - |
| 公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金) | 59,390 | 5,099 | 4,488 | 13.6 |
| 事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費) | 79,537 | 6,828 | 1,865 | 266.1 |
| ▲退職金 | ▲144,593 | ▲12,414 | ▲8,403 | 47.7 |
| 合計 | 1,550,816 | 133,140 | 106,839 | 24.6 |

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) | 12.28 | 10.11 | 2.17 |
| ラスパイレス指数 | 96.6 | 94.0 | 2.6 |

ラスパイレス指数及び職員数に係る項目については、平成19年地方公務員給与実態調査に基づくものである(以降の項目について同じ。)。なお、平成19年度中に市町村合併を行った団体については、当該項目を「-」としている。

公債費及び公債費に準ずる費用の分析

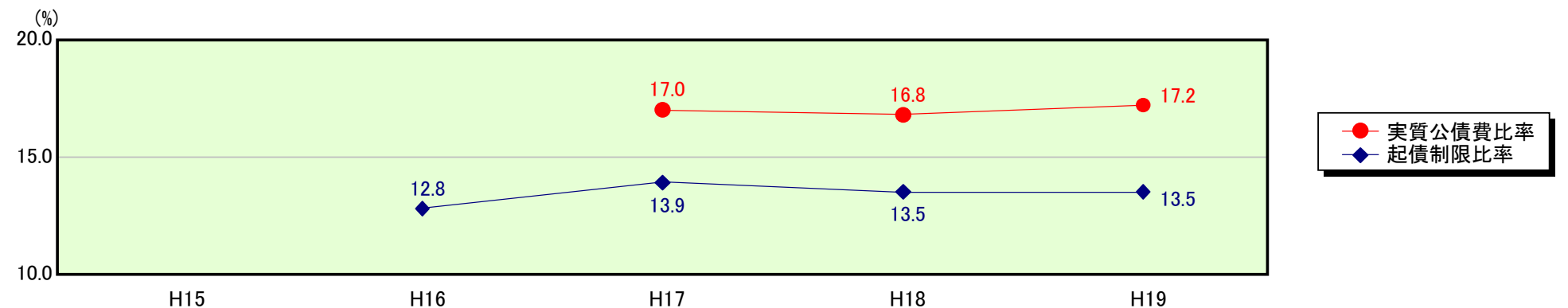


公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

| | 当該団体決算額 (千円) | 人口1人当たり決算額 | | 対比 (%) |
|---|-----------------|------------|------------|--------|
| | | 当該団体 (円) | 類似団体平均 (円) | |
| 公債費充当一般財源等額 (繰上償還額及び満期一括償還地方債の元金に係る分を除く。) | 1,268,889 | 108,936 | 51,784 | 110.4 |
| 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)等 | - | - | 39 | - |
| 公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金 | 78,148 | 6,709 | 14,225 | ▲52.8 |
| 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に充当する一般財源等額 | 69,630 | 5,978 | 7,103 | ▲15.8 |
| 債務負担行為に基づく支出のうち公債費に準ずるものに充当する一般財源等額 | 3,307 | 284 | 2,417 | ▲88.2 |
| 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息は除く) | 226 | 19 | 8 | 137.5 |
| ▲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 | ▲795,520 | ▲68,297 | ▲40,546 | 68.4 |
| 合計 | 624,680 | 53,630 | 35,031 | 53.1 |

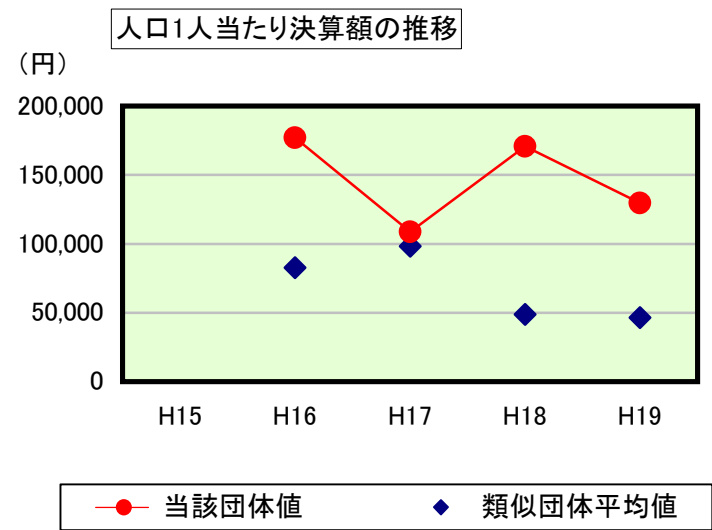
平成20年4月1日以降の市町村合併により消滅した団体で実質公債費比率を算定していない団体については、「-」としている(以降の項目について同じ。)

※参考 実質公債費比率及び起債制限比率の推移



歳出比較分析表(平成19年度普通会計決算)

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) | (A)-(B) |
| H15 | - | - | - | - | - | - |
| うち単独分 | - | - | - | - | - | - |
| H16 | 2,162,256 | 177,031 | - | 82,781 | - | - |
| うち単独分 | 1,338,083 | 109,553 | - | 52,738 | - | - |
| H17 | 1,311,634 | 108,714 | ▲ 38.6 | 98,270 | 18.7 | ▲ 57.3 |
| うち単独分 | 892,531 | 73,977 | ▲ 32.5 | 53,547 | 1.5 | ▲ 34.0 |
| H18 | 2,022,918 | 170,754 | 57.1 | 48,871 | ▲ 50.3 | 107.4 |
| うち単独分 | 1,209,769 | 102,116 | 38.0 | 30,756 | ▲ 42.6 | 80.6 |
| H19 | 1,510,553 | 129,683 | ▲ 24.1 | 46,517 | ▲ 4.8 | ▲ 19.3 |
| うち単独分 | 1,113,775 | 95,619 | ▲ 6.4 | 26,777 | ▲ 12.9 | 6.5 |
| 過去5年間平均 | 1,751,840 | 146,546 | ▲ 1.9 | 69,110 | ▲ 12.1 | 10.2 |
| うち単独分 | 1,138,540 | 95,316 | ▲ 0.3 | 40,955 | ▲ 18.0 | 17.7 |