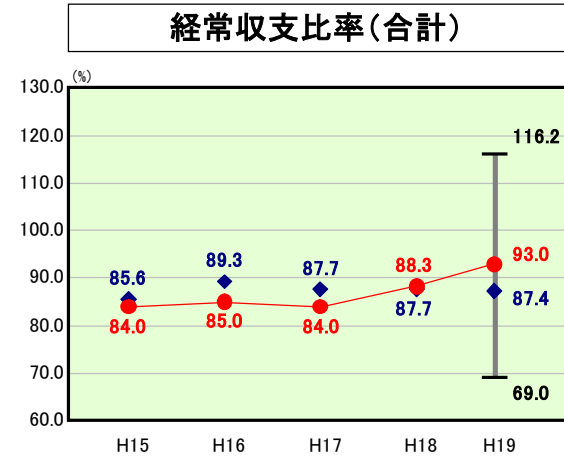


歳出比較分析表(平成19年度普通会計決算)

北海道 愛別町

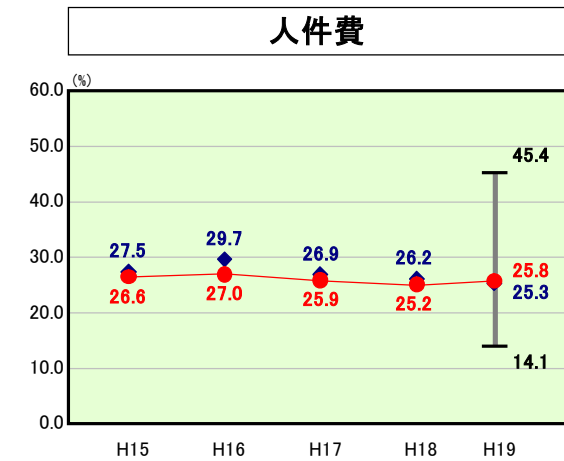
経常収支比率の分析



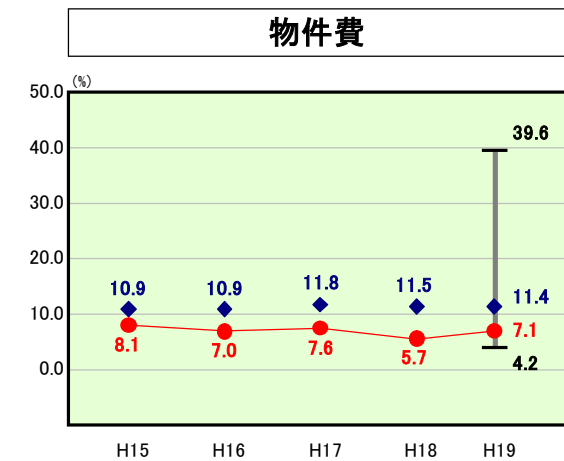
当該団体値 ●
類似団体平均値 ◆
類似団体最大値 ▮
類似団体最小値 ▮

| | |
|------|------------------------|
| 人口 | 3,575 人(H20.3.31現在) |
| 面積 | 249.71 km ² |
| 歳入総額 | 3,616,768 千円 |
| 歳出総額 | 3,527,530 千円 |
| 実質収支 | 89,238 千円 |

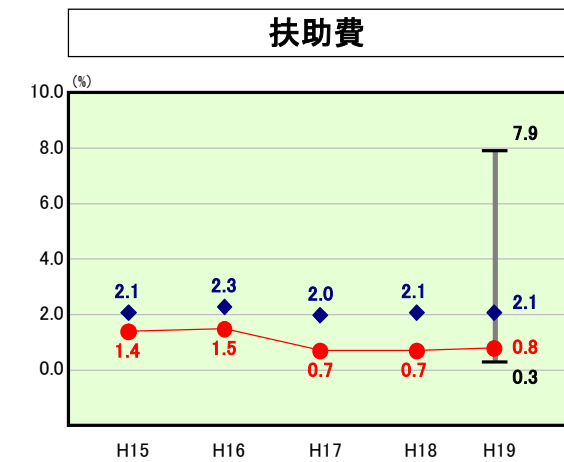
H19類似団体内順位 90/129
全国市町村平均 92.0
北海道市町村平均 92.0



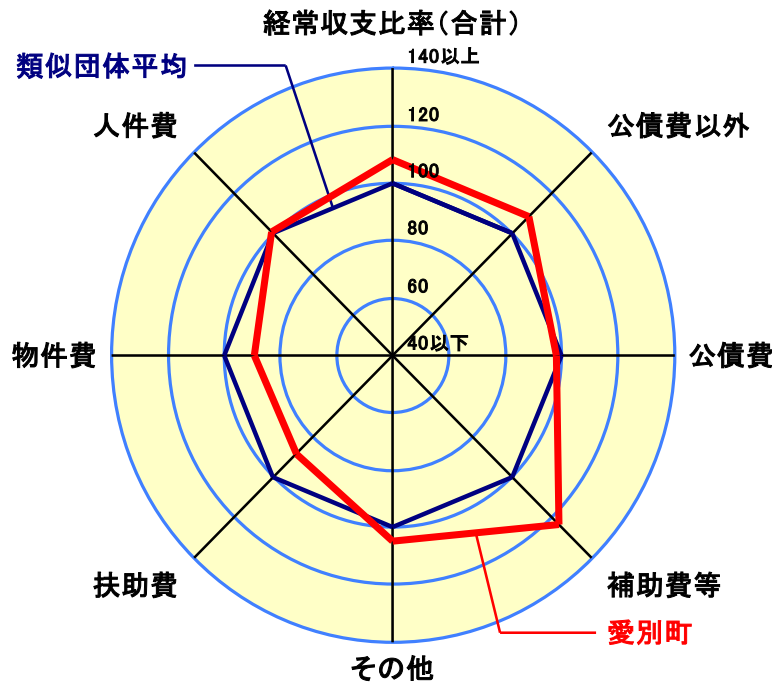
H19類似団体内順位 63/129
全国市町村平均 28.0
北海道市町村平均 25.2



H19類似団体内順位 12/129
全国市町村平均 13.1
北海道市町村平均 11.4



H19類似団体内順位 8/129
全国市町村平均 8.8
北海道市町村平均 8.8



- ※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
人件費に係るものは、平成19年度において類似団体平均と比べて高い水準にある。これは施設の維持管理や運営を直営で行っているために、職員数が類似団体平均と比較して多いことが主な要因であり、行政サービスの提供方法の差異によるものと言える。今後は民間でも実施可能な部分については委託化を進め、コストの低減を図っていく方針である。

物件費
物件費に係る経常収支比率が低くなっているのは、集中改革プランに基づき事務事業等の見直し、民間委託の推進等により経費の抑制をしていることが要因となっている。

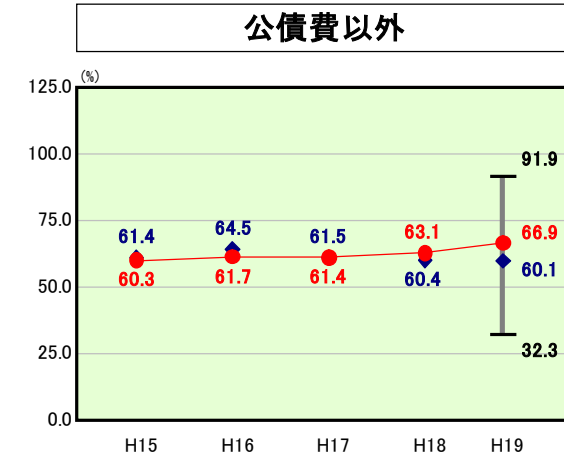
扶助費
扶助費に係る経常収支比率は類似団体平均を下回っているが、今後は社会保障制度の拡充や高齢化により増加していくと見込まれる。

補助費等
補助費等に係る経常収支比率が類似団体平均を上回っているのは、当町に所在するゴミ処理業務の一部事務組合に対する負担金が多額なためである。平成25年度には建設費に係る償還が終了するため減少する見込である。

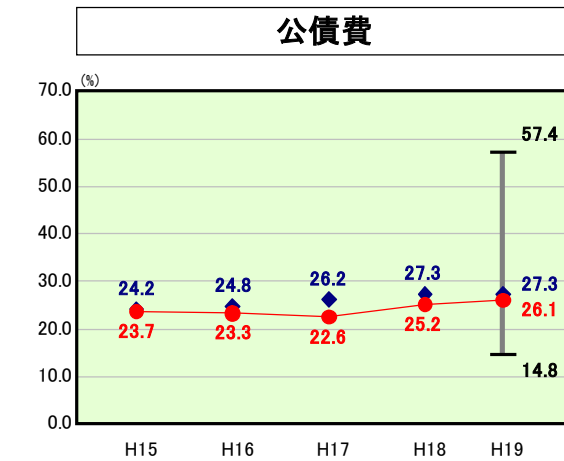
公債費
地方債の元利償還金及び一部事務組合の起こした地方債に充てたと認められる負担金など公債費に類似の経費を合わせると、人口1人当たりの決算額は類似団体平均を大きく上回っており、公債費の負担は非常に重たいものとなっている。平成19年度には公債費のピークを迎えるが、公債費負担適正化計画により平成25年度以降は実質公債費比率も平均並みになると見込まれる。

その他
その他に係る経常収支比率は類似団体平均を上回っているが、下水道事業への繰出金の人口1人当たり決算額は類似団体平均を上回っていることが主な要因である。これは、これまでに整備してきた下水道施設に係る建設費の償還に対するものが多額となっていることが要因となっている。今後も経費の節減や使用料の見直しなど健全化を図り、普通会計の負担を減らしていくよう努める。

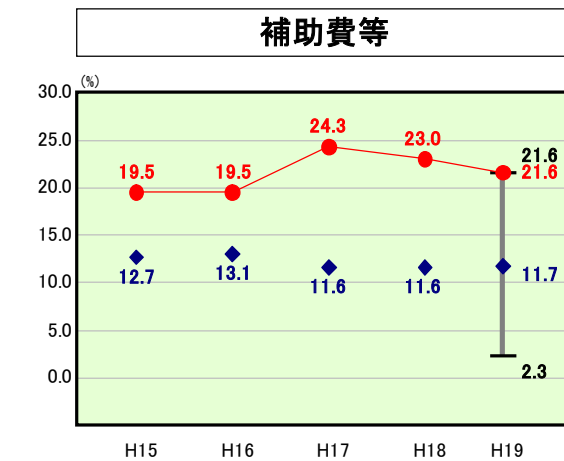
普通建設事業費
平成18年度に大幅に増加したのは、老朽化した校舎の改築を行った愛別中学校整備事業によるものであり、平成19年度に高い水準なのは、舞茸培養センターの建設を行った特用林産施設整備事業によるものである。本事業の終了に伴い、来年度以降の普通建設事業は減少する見込みである。



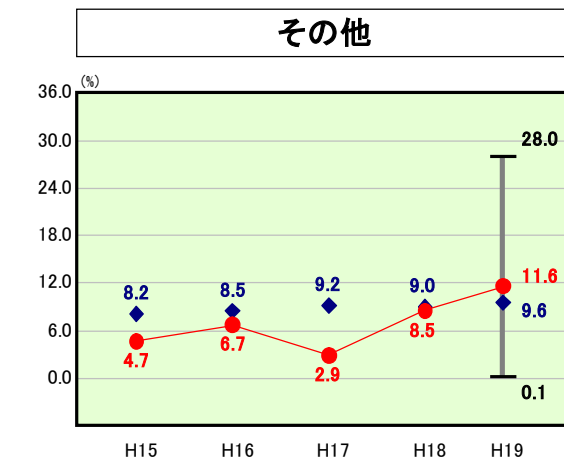
H19類似団体内順位 102/129
全国市町村平均 71.7
北海道市町村平均 68.6



H19類似団体内順位 51/129
全国市町村平均 20.3
北海道市町村平均 23.4



H19類似団体内順位 129/129
全国市町村平均 10.4
北海道市町村平均 11.4

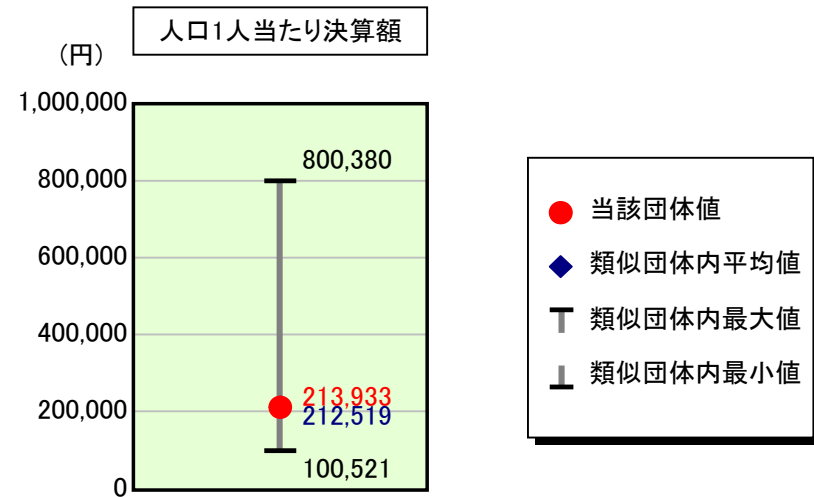


H19類似団体内順位 94/129
全国市町村平均 11.4
北海道市町村平均 11.8

歳出比較分析表(平成19年度普通会計決算)

北海道 愛別町

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

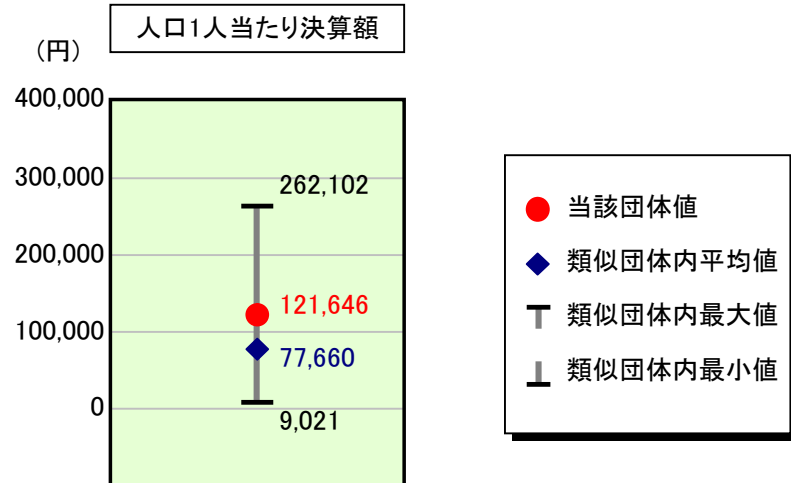
| | 当該団体決算額 (千円) | 人口1人当たり決算額 | | 対比 (%) |
|-------------------------------|-----------------|------------|------------|--------|
| | | 当該団体 (円) | 類似団体平均 (円) | |
| 人件費 | 668,524 | 187,000 | 176,944 | 5.7 |
| 賃金(物件費) | 39,598 | 11,076 | 12,023 | ▲ 7.9 |
| 一部事務組合負担金(補助費等) | 113,543 | 31,760 | 27,393 | 15.9 |
| 公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等) | 5,124 | 1,433 | 2,238 | ▲ 36.0 |
| 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) | - | - | 7,805 | - |
| 事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費) | 8,113 | 2,269 | 4,398 | ▲ 48.4 |
| ▲退職金 | ▲ 70,092 | ▲ 19,606 | ▲ 18,283 | 7.2 |
| 合計 | 764,810 | 213,933 | 212,519 | 0.7 |

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) | 20.42 | 19.82 | 0.60 |
| ラスパイレス指数 | 95.4 | 92.5 | 2.9 |

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

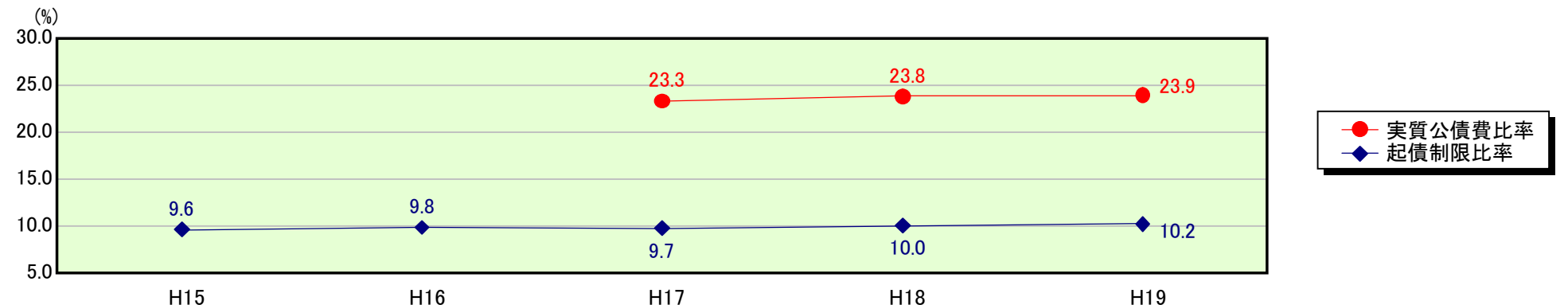


公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

| | 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。) | 634,487 | 177,479 | 173,360 | 2.4 |
| 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 | - | - | - | - |
| 公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金 | 185,202 | 51,805 | 30,472 | 70.0 |
| 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 | 255,106 | 71,358 | 9,021 | 691.0 |
| 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 | 56,550 | 15,818 | 5,681 | 178.4 |
| 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) | 480 | 134 | 127 | 5.5 |
| ▲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 | ▲ 696,940 | ▲ 194,948 | ▲ 141,001 | 38.3 |
| 合計 | 434,885 | 121,646 | 77,660 | 56.6 |

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。)

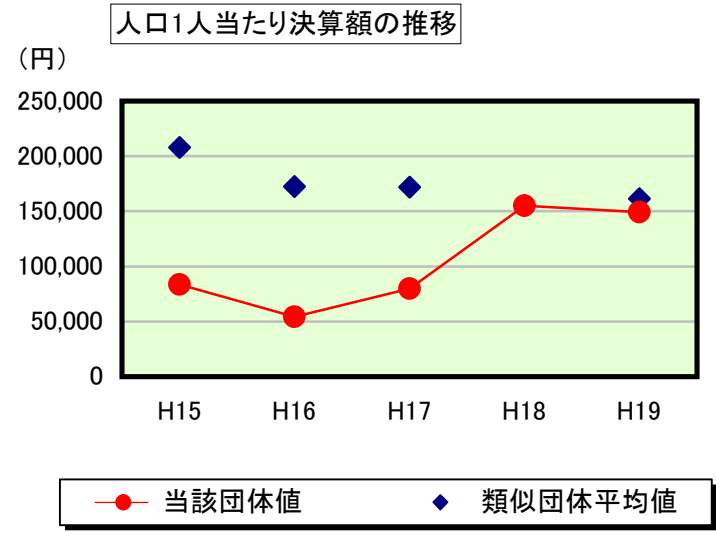
※参考 実質公債費比率及び起債制限比率の推移



歳出比較分析表(平成19年度普通会計決算)

北海道 愛別町

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 | 327,169 | 83,547 | ▲ 81.9 | 207,875 | ▲ 6.1 | ▲ 75.8 |
| うち単独分 | 186,836 | 47,711 | ▲ 86.3 | 102,603 | ▲ 13.2 | ▲ 73.1 |
| H16 | 208,436 | 54,308 | ▲ 35.0 | 172,609 | ▲ 17.0 | ▲ 18.0 |
| うち単独分 | 130,778 | 34,075 | ▲ 28.6 | 89,150 | ▲ 13.1 | ▲ 15.5 |
| H17 | 298,206 | 79,756 | 46.9 | 172,020 | ▲ 0.3 | 47.2 |
| うち単独分 | 264,149 | 70,647 | 107.3 | 77,280 | ▲ 13.3 | 120.6 |
| H18 | 564,797 | 154,994 | 94.3 | 155,309 | ▲ 9.7 | 104.0 |
| うち単独分 | 559,345 | 153,498 | 117.3 | 69,293 | ▲ 10.3 | 127.6 |
| H19 | 533,787 | 149,311 | ▲ 3.7 | 161,387 | 3.9 | ▲ 7.6 |
| うち単独分 | 101,590 | 28,417 | ▲ 81.5 | 66,794 | ▲ 3.6 | ▲ 77.9 |
| 過去5年間平均 | 386,479 | 104,383 | 4.1 | 173,840 | ▲ 5.8 | 9.9 |
| うち単独分 | 248,540 | 66,870 | 5.6 | 81,024 | ▲ 10.7 | 16.3 |