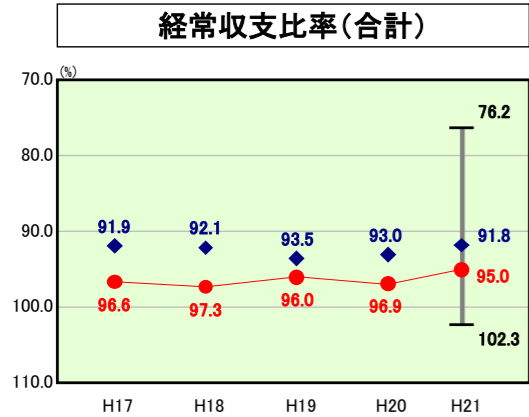


歳出比較分析表(平成21年度普通会計決算)

島根県 益田市

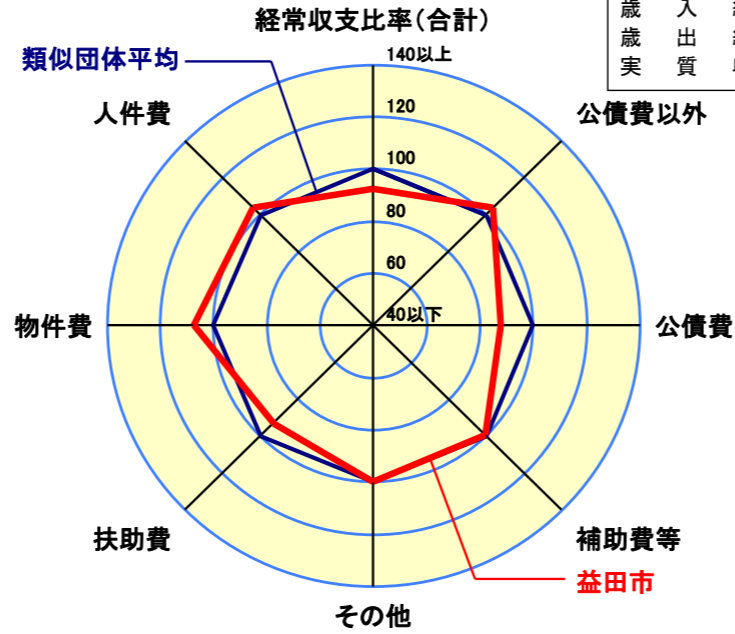
経常収支比率の分析



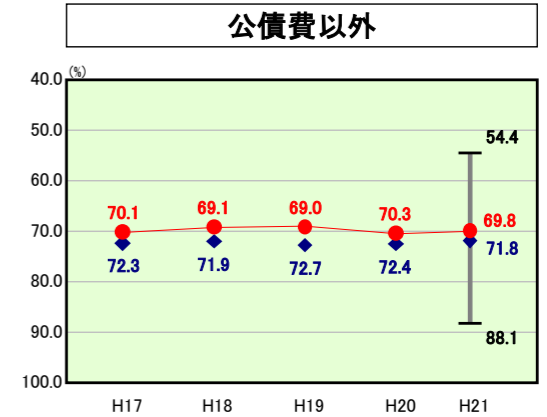
● 当該団体値
◆ 類似団体内平均値
┌ 類似団体内の
└ 最大値及び最小値

H21類似団体内順位 105/128
全国市町村平均 91.8
島根県市町村平均 90.9

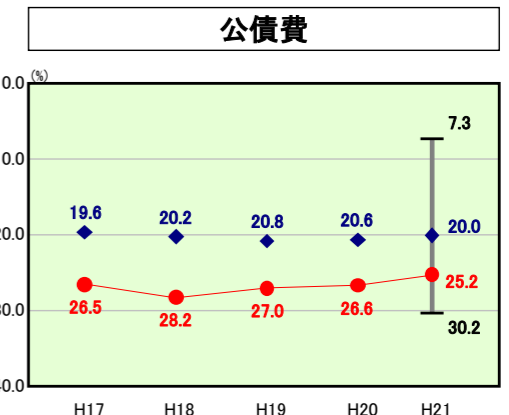
人口	50,880人(H22.3.31現在)
面積	733.24km ²
標準財政規模	14,457,960千円
歳入総額	26,284,708千円
歳出総額	25,874,307千円
実質収支	212,831千円



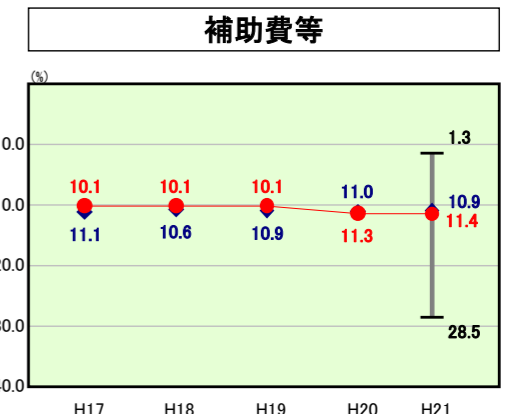
- ※1 本レーダーチャートは、当該団体と類似団体平均値より算出した偏差値をもとにチャート化したものである。(偏差値は平均を100としている。)
- ※2 当該団体の八角形が平均値の八角形より外側にあるほど、歳出抑制等により財政構造に弾力性があることを示している。
- ※3 類似団体とは、人口および産業構造等により全国の市町村を35のグループに分類した結果、当該団体と同じグループに属する団体を言う。



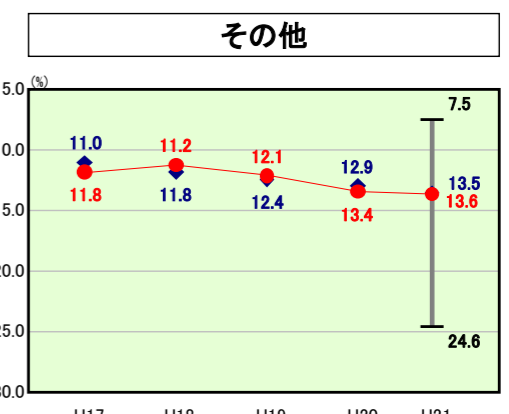
H21類似団体内順位 39/128
全国市町村平均 71.9
島根県市町村平均 62.6



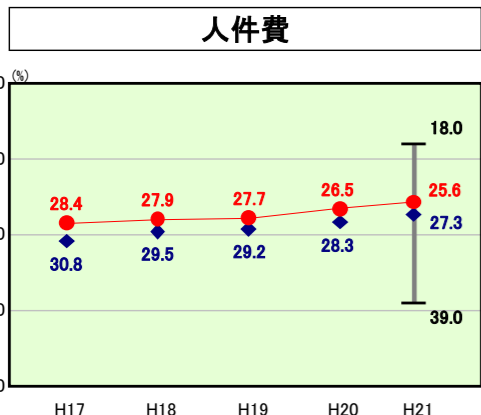
H21類似団体内順位 119/128
全国市町村平均 19.9
島根県市町村平均 28.3



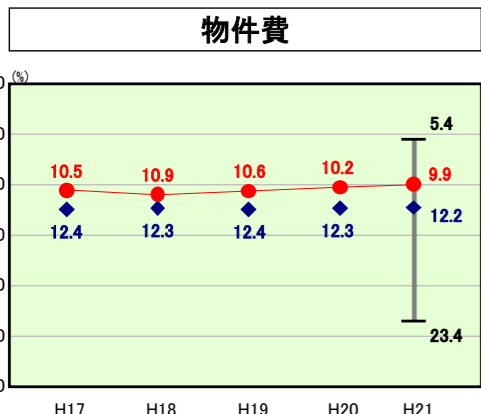
H21類似団体内順位 64/128
全国市町村平均 10.5
島根県市町村平均 7.9



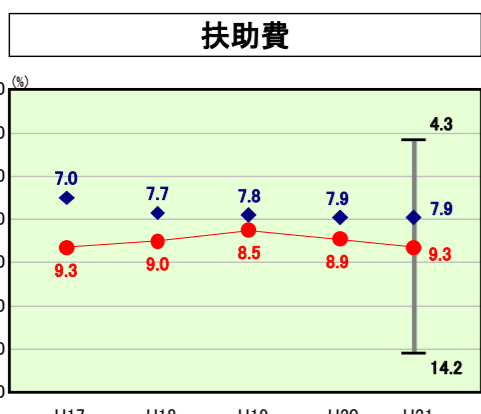
H21類似団体内順位 67/128
全国市町村平均 12.1
島根県市町村平均 14.0



H21類似団体内順位 40/128
全国市町村平均 26.7
島根県市町村平均 23.2



H21類似団体内順位 28/128
全国市町村平均 13.0
島根県市町村平均 10.5



H21類似団体内順位 99/128
全国市町村平均 9.6
島根県市町村平均 7.0

分析欄

【経常収支比率の分析】

《人件費》

新規採用者の抑制及び職員給の独自カットにより人件費総額の削減を進めている。その結果、類似団体、全国市町村平均を下回っており、前年度比も0.9ポイント下がっている。今後も、定員適正化計画などに基づく人件費削減を図るため、行財政改革に取り組む。

《物件費》

公の施設管理における指定管理者制度の導入、施設管理のあり方について見直しを行った結果、物件費の抑制に効果があり、類似団体平均を下回る状態が続いている。今後も継続して事務事業の見直しを行う。

《扶助費》

中山間地域に多くの小規模保育所があり、類似団体と比較して入所児童1人当たりの経費が高額になる傾向が強い。また、養護老人ホームを2施設有しており、その定員が計110床あることも扶助費を引き上げる要因のひとつとなっている。これらの地域的な要件から類似団体平均を上回っている。

《公債費》

公債費は、公債費負担適正化計画により新発債を抑制することで、年々数値の改善はされているが、類似団体平均と大きく差がある。今後も、計画的に起債発行額の抑制に努める。

《補助費等》

益田地域市町村圏事務組合でPFIによるごみ処理施設を整備したことにより、平成20年度より建設費相当分の負担金分が増となり、平成21年度も前年度と同程度の数値となっている。今後、補助金全体の制度見直しを行い、制度終期を設けるなど改善に向けて検討する。

《その他》

繰出金については、後期高齢者医療特別会計への繰出金の伸びが大きく影響している。類似団体平均の年次の動きとほぼ同様に推移している状況であるが、普通会計と同様に、特別会計においても引き続き歳出抑制に向けた事務事業の見直しを行う。

【人件費及び人件費に準ずる費用の分析】

当市は面積も広く、道路・水道等の整備、維持補修などにかかる職員配置を行っている。このことから、人口1人あたりの人件費等決算額が大きくなっている。今後は行政サービスを維持するとともに、経費負担の削減に努めたい。

【公債費及び公債費に準ずる費用の分析】

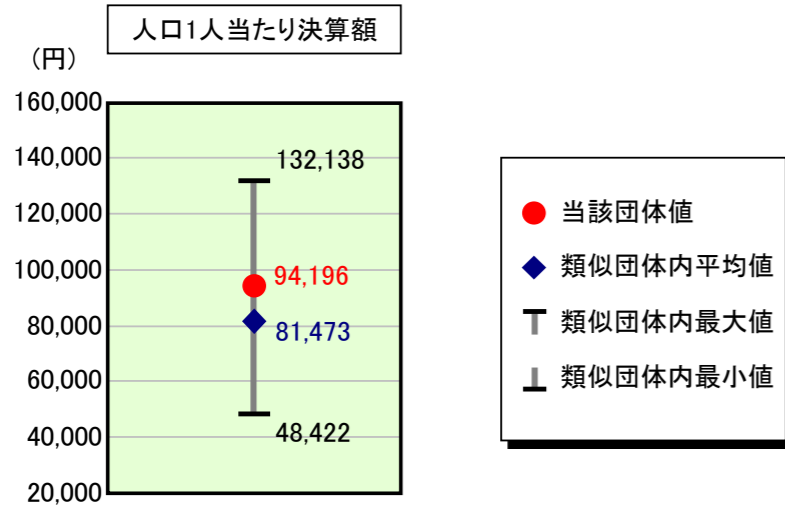
新規起債の発行を抑制し、公債費負担の適正化を進めることによって、前年度数値より改善されている。しかし、過去に発行した起債の負担が依然として大きく、類似団体平均を大きく上回っている。このため、今後も計画的に起債発行額の抑制を行う。

【普通建設事業費の分析】

平成21年度の普通建設事業の人口1人当たりの決算額は、類似団体平均を大幅に上回る結果になったが、これは、市の重点事業としての地域情報通信基盤整備事業や水防センター設備事業を実施したことによる。ただし、市の財政状況は、非常に厳しいものになっており、今後は今まで以上に普通建設事業費を抑制していく必要がある。

歳出比較分析表(平成21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



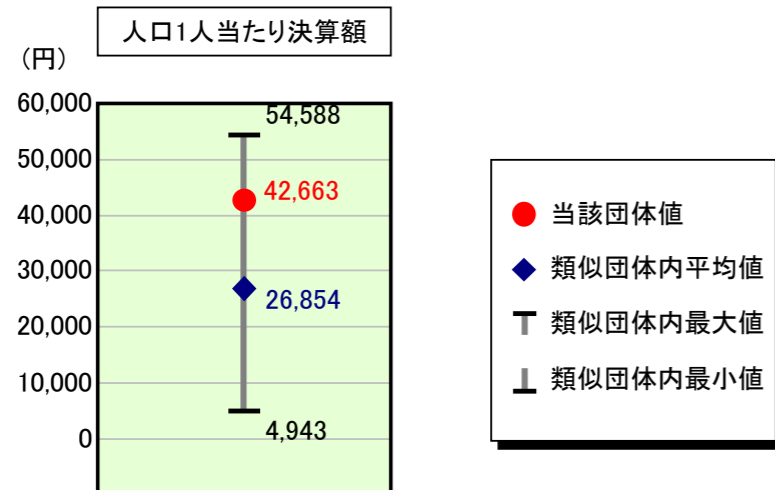
人件費及び人件費に準ずる費用

項目	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		
		当該団体 (円)	類似団体平均 (円)	対比 (%)
人件費	4,082,766	80,243	74,514	7.7
賃金(物件費)	126,796	2,492	4,084	▲ 39.0
一部事務組合負担金(補助費等)	642,859	12,635	6,464	95.5
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	-	-	876	-
公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金)	-	-	6	-
公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金)	281,018	5,523	3,111	77.5
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	62,214	1,223	1,634	▲ 25.2
▲退職金	▲ 402,970	▲ 7,920	▲ 9,216	▲ 14.1
合計	4,792,683	94,196	81,473	15.6

参考

項目	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)	7.80	7.95	▲ 0.15
ラスパイレス指数	98.1	97.8	0.3

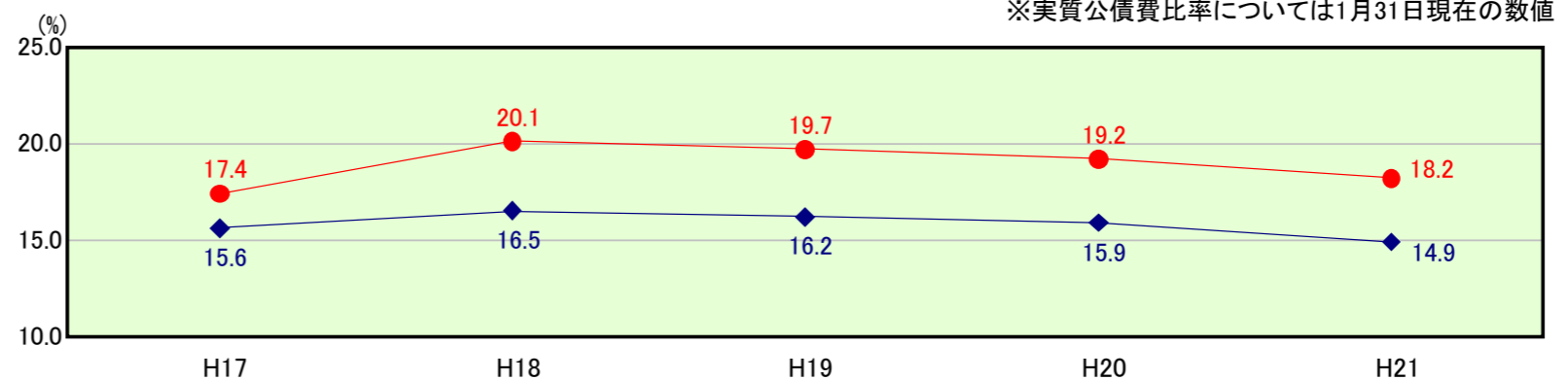
公債費及び公債費に準ずる費用の分析



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) ※1月31日現在の数値

項目	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		
		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)	3,851,857	75,705	49,923	51.6
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)	-	-	36	-
公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金	306,720	6,028	13,517	▲ 55.4
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に充当する一般財源等額	83,173	1,635	3,931	▲ 58.4
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	232,635	4,572	1,765	159.0
一時借入金利子 (同一団体における会計間の現金運用に係る利子は除く)	6,092	120	26	361.5
▲特定財源の額	▲ 188,405	▲ 3,703	▲ 5,190	▲ 28.7
▲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	▲ 2,121,359	▲ 41,693	▲ 37,153	12.2
合計	2,170,713	42,663	26,854	58.9

※参考 実質公債費比率及び起債制限比率の推移



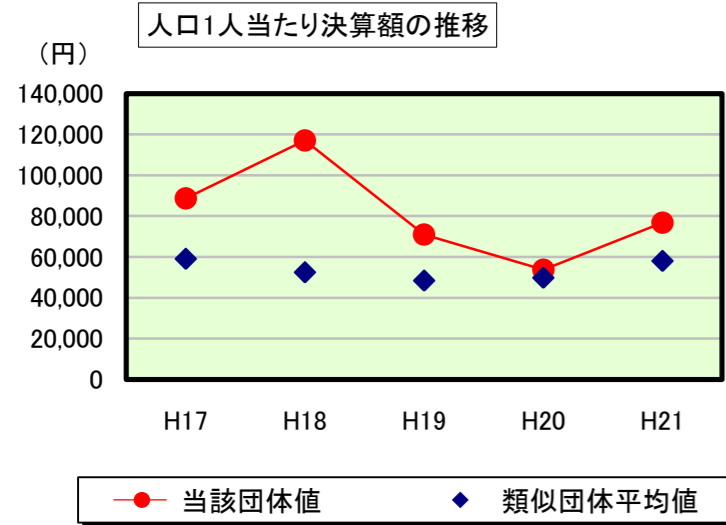
※実質公債費比率については1月31日現在の数値

● 実質公債費比率
◆ 起債制限比率

歳出比較分析表(平成21年度普通会計決算)

島根県 益田市

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)
H17	4,707,487	88,610	1.0	59,039	16.1	▲ 15.1
うち単独分	2,869,867	54,020	▲ 7.2	34,986	16.2	▲ 23.4
H18	6,145,950	117,026	32.1	52,453	▲ 11.2	43.3
うち単独分	3,838,579	73,091	35.3	30,509	▲ 12.8	48.1
H19	3,678,957	71,009	▲ 39.3	48,408	▲ 7.7	▲ 31.6
うち単独分	2,540,695	49,039	▲ 32.9	26,937	▲ 11.7	▲ 21.2
H20	2,758,833	53,708	▲ 24.4	49,774	2.8	▲ 27.2
うち単独分	1,802,218	35,085	▲ 28.5	26,739	▲ 0.7	▲ 27.8
H21	3,909,402	76,836	43.1	58,009	16.5	26.6
うち単独分	2,449,933	48,151	37.2	32,190	20.4	16.8
過去5年間平均	4,240,126	81,438	2.5	53,537	3.3	▲ 0.8
うち単独分	2,700,258	51,877	0.8	30,272	2.3	▲ 1.5