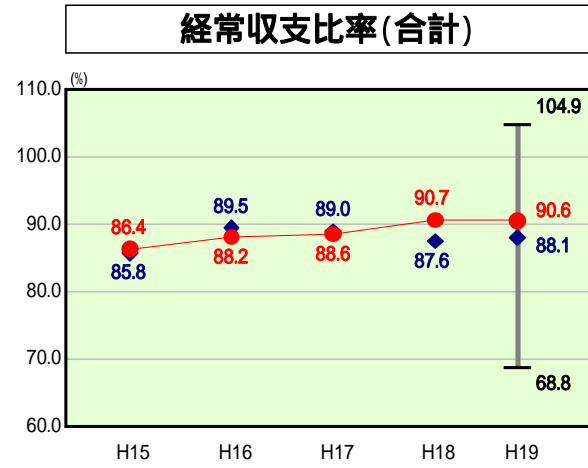


歳出比較分析表(平成19年度普通会計決算)

長崎県 東彼杵町

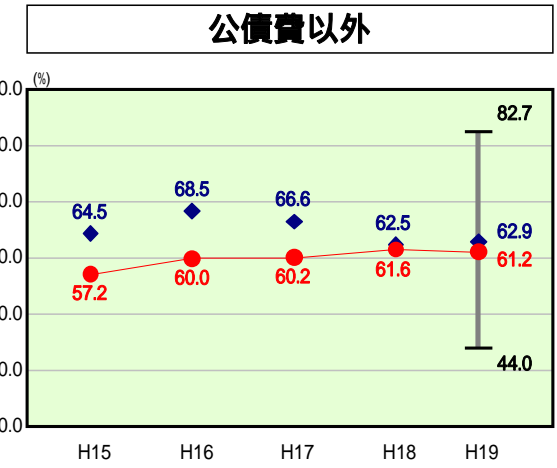
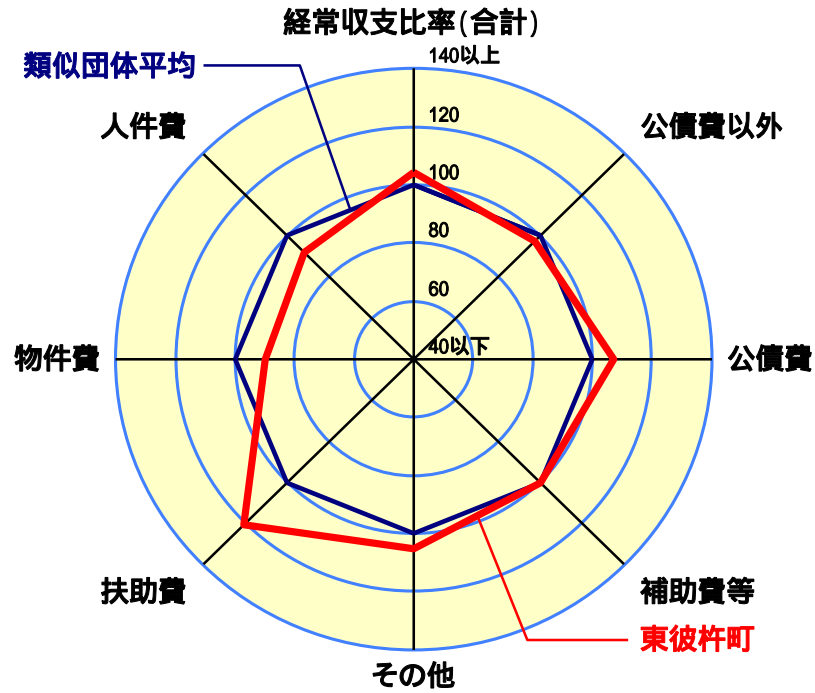
経常収支比率の分析



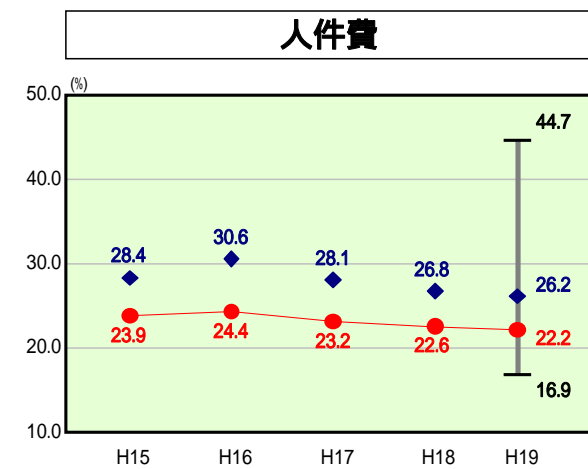
当該団体値 ●
類似団体内平均値 ◆
類似団体内最大値 ▸
類似団体内最小値 ▾

人口	9,374人(H20.3.31現在)
面積	74.25 km ²
歳入総額	4,804,019千円
歳出総額	4,691,637千円
実質収支	70,320千円

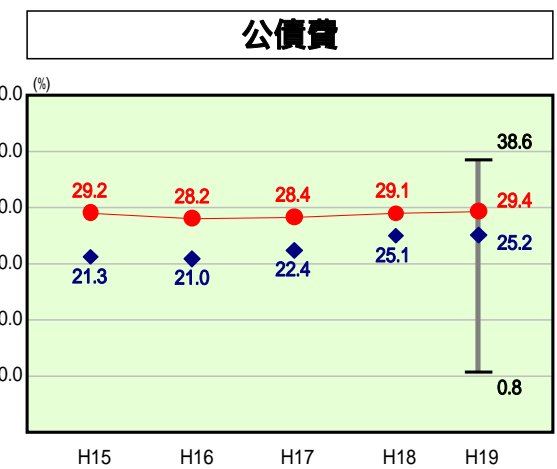
H19類似団体内順位 76/122
全国市町村平均 92.0
長崎県市町村平均 94.0



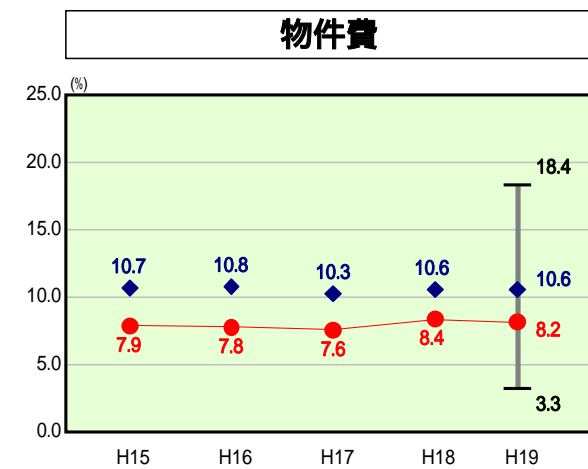
H19類似団体内順位 45/122
全国市町村平均 71.7
長崎県市町村平均 68.4



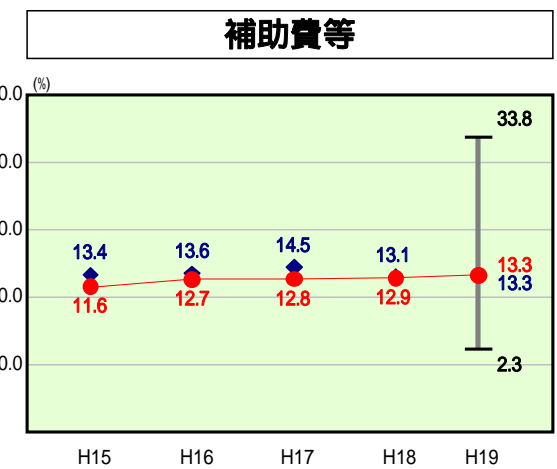
H19類似団体内順位 21/122
全国市町村平均 28.0
長崎県市町村平均 27.0



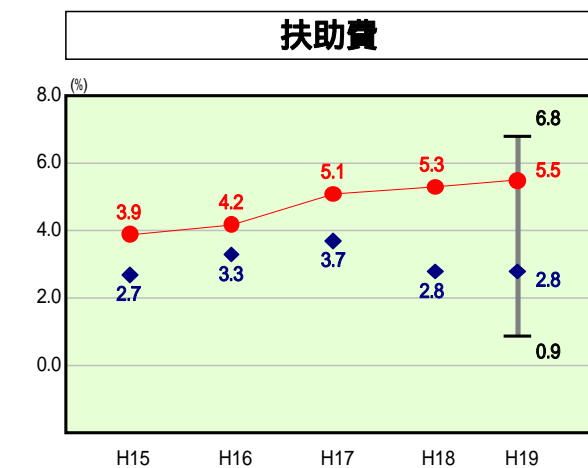
H19類似団体内順位 89/122
全国市町村平均 20.3
長崎県市町村平均 25.6



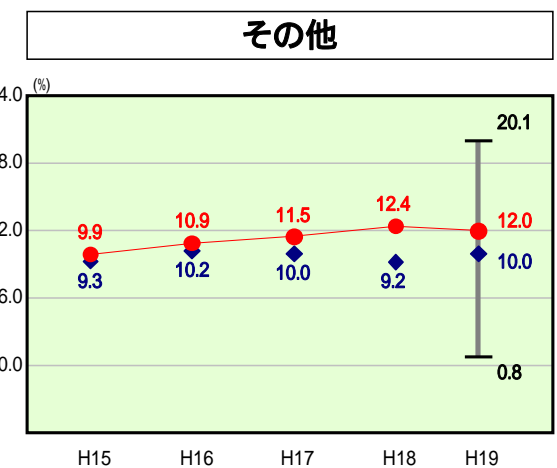
H19類似団体内順位 25/122
全国市町村平均 13.1
長崎県市町村平均 11.8



H19類似団体内順位 67/122
全国市町村平均 10.4
長崎県市町村平均 9.1



H19類似団体内順位 117/122
全国市町村平均 8.8
長崎県市町村平均 9.2



H19類似団体内順位 87/122
全国市町村平均 11.4
長崎県市町村平均 11.3

- 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。)
- 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。
- 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】 類似団体よりも4.0ポイント低く、前年度よりも0.4ポイント下がっている。決算額はH14～19で累計83百万円の削減をしており、今後も退職者不補充等によりH20～23で累計143百万円の削減を見込んでいるため、数値は更に下がっていくと思われる。

【物件費】 類似団体平均より2.4ポイント低く、適正度は高い。平成20年度は臨時的要因で一時的に決算額が増となる見込だが、それ以降は公共施設の維持管理の民間委託を含めての経費削減や、予算段階で毎年 2～3%のシーリングを行い、H21～23で累計削減額18百万円を目標としている。

【扶助費】 類似団体よりも2.7ポイント高く、経年で見ても数値は上がっている。本町は保育所を民間委託しているという特殊事情があることに加え、高齢者・障害者の割合も高く、入所施設も整備されていて、自立支援法の拡充に伴う障害者支援給付事業費や老人ホーム措置費に係る一般財源負担が伸びてきている。しかしながら、扶助費は法に基づくものがほとんどであり、今後も増大は避けられず、平成23年度には500百万円弱まで増加が見込まれるため、経常収支比率悪化の一要因となることが懸念される。

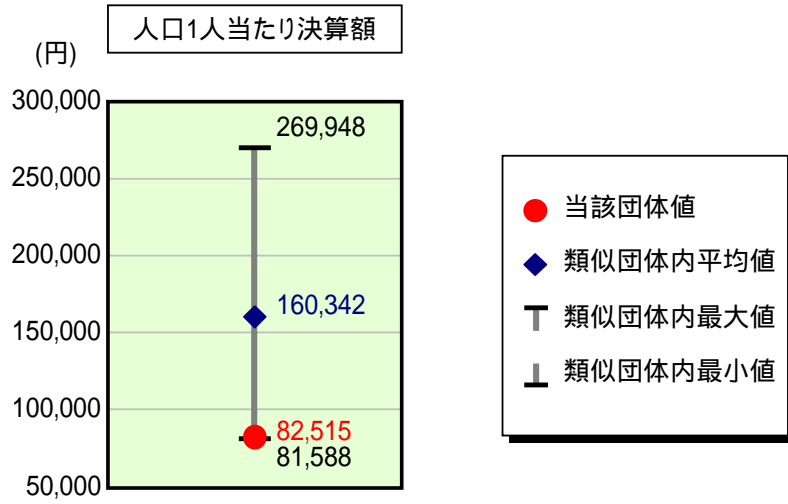
【公債費】 類似団体平均より4.2ポイント高く適正度はやや低い。平成13年度まで、箱物建設を繰り返し残高を増大させた結果である。H14年度以降は降財政政策を転換し、継続事業以外の新規発行債を抑えることにより臨時財政対策債など交付税措置のある分を除いた実質的な地方債残高を毎年着実に減少させてきた。繰上償還についても高利率分についてH19に3,640千円行い今後もH20に37,154千円、H21に6,503千円行うこととしており、この結果毎年の公債費も現在の900百万円台からH22年度以降は800百万円台にすることを目標としている。

【補助費等】 類似団体の平均値と同じである。H16以降の補助費については、費用対効果に基づく総合的な評価を行い、H17～18で24百万円の削減効果があった。今後は、老人保健医療制度から後期高齢者医療制度への移行に伴い、この給付費分が繰上金から補助費等へ振替えられるため見かけ上の数値は急激に上昇する見込だが、これを除いたところでも、一部事務組合の公債費負担分が上昇するため数値の改善は見込めない。

【その他】 類似団体平均より2.0ポイント高く適正度はやや低い。上に述べたように後期高齢者医療制度への移行に伴い、給付費分の繰上金が減少するが、これを除いたところでは、高齢化率の上昇により、介護・国保への一財持出しや、公債費の財源を一般会計に頼っている下水3事業(農集・漁集・公下)、特にH29年度まで続く下水道事業の影響で数値の悪化が懸念される。下水道料金の改定をH21年度に行い、自主財源確保と普通交付税の増を図る。

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

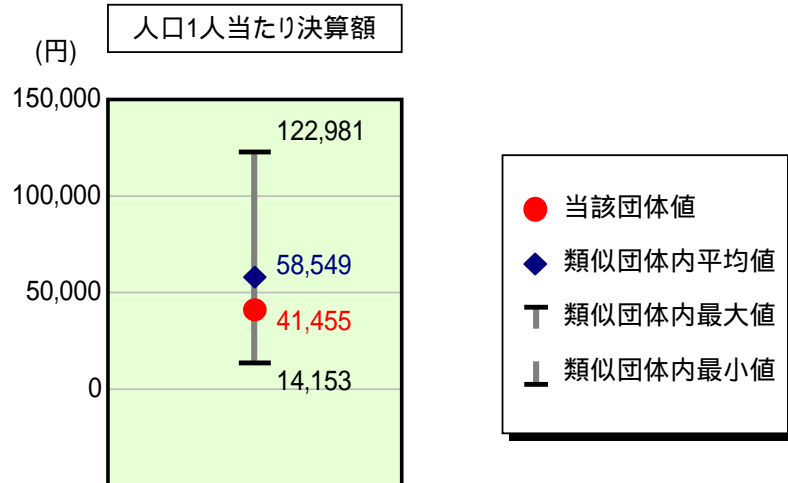
	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		対比(%)
		当該団体(円)	類似団体平均(円)	
人件費	676,461	72,164	132,353	45.5
賃金(物件費)	29,017	3,095	10,150	69.5
一部事務組合負担金(補助費等)	53,103	5,665	20,366	72.2
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	-	-	2,633	-
公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金)	-	-	-	-
公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金)	37,556	4,006	5,722	30.0
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	36,211	3,863	3,522	9.7
退職金	58,850	6,278	14,403	56.4
合計	773,498	82,515	160,342	48.5

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)	7.89	15.05	7.16
ラスパイレス指数	94.8	93.2	1.6

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

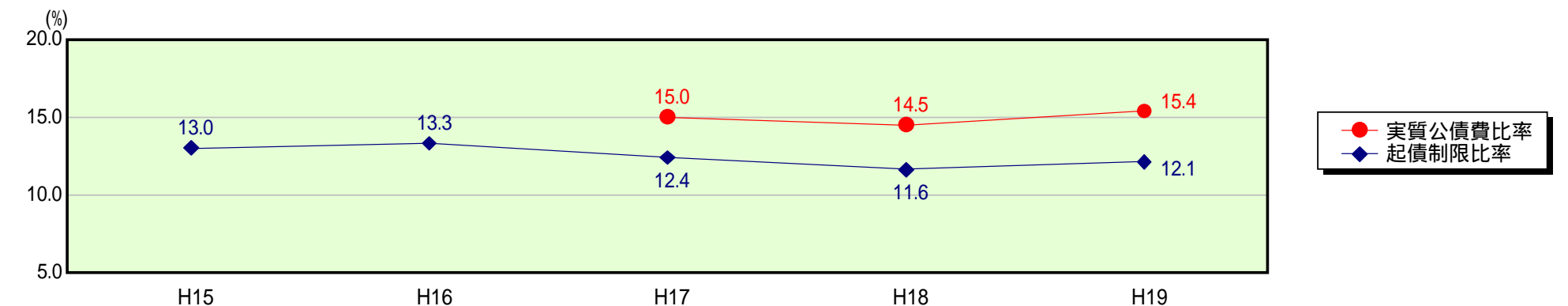


公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

	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。)	868,963	92,699	114,673	19.2
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	-	-	570	-
公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金	78,047	8,326	20,959	60.3
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	49,336	5,263	7,775	32.3
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	4,673	499	4,493	88.9
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)	190	20	56	64.3
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	612,614	65,352	89,976	27.4
合計	388,595	41,455	58,549	29.2

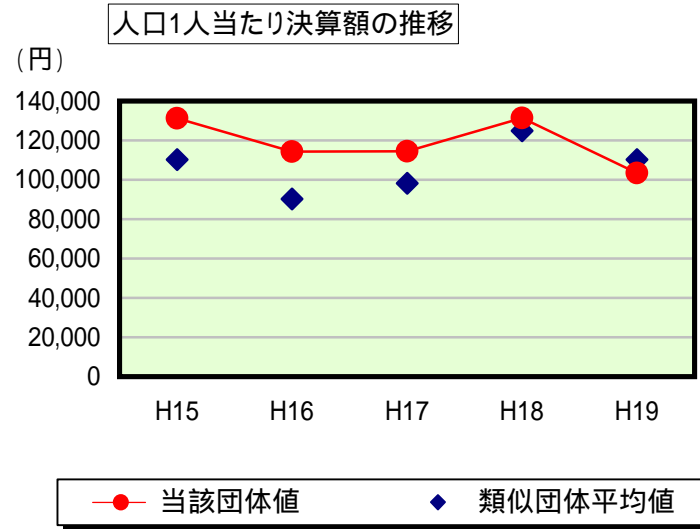
平成20年4月1日以降の市町村合併により消滅した団体で実質公債費比率を算定していない団体については、「-」としている(以降の項目について同じ。)

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	1,287,072	131,200	47.0	110,290	9.0	56.0
うち単独分	812,662	82,840	19.4	62,779	8.5	27.9
H16	1,109,008	114,378	12.8	90,219	18.2	5.4
うち単独分	761,097	78,496	5.2	53,069	15.5	10.3
H17	1,104,540	114,436	0.1	98,270	8.9	8.8
うち単独分	765,387	79,298	1.0	53,547	0.9	0.1
H18	1,243,447	131,318	14.8	124,895	27.1	12.3
うち単独分	554,314	58,540	26.2	61,345	14.6	40.8
H19	968,663	103,335	21.3	110,324	11.7	9.6
うち単独分	382,868	40,844	30.2	55,684	9.2	21.0
過去5年間平均	1,142,546	118,933	5.6	106,800	0.6	6.2
うち単独分	655,266	68,004	8.2	57,285	3.5	4.7