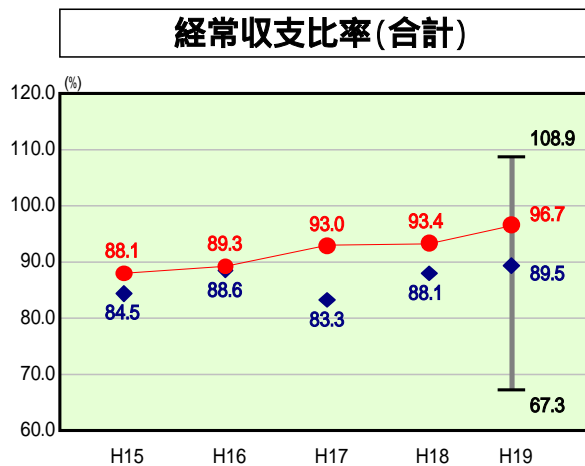


# 歳出比較分析表(平成19年度普通会計決算)

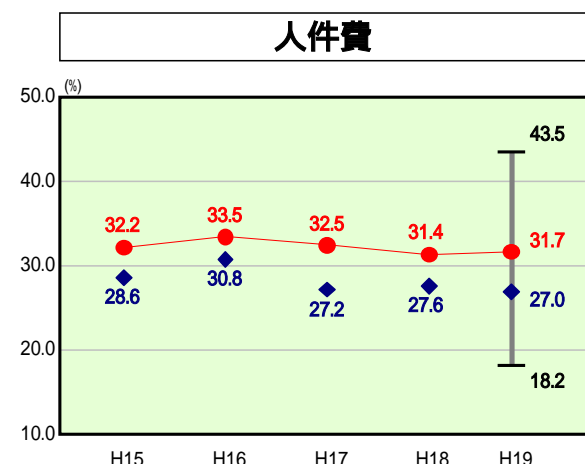
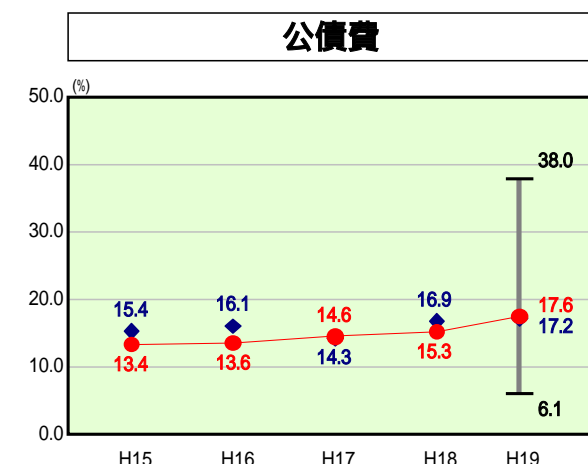
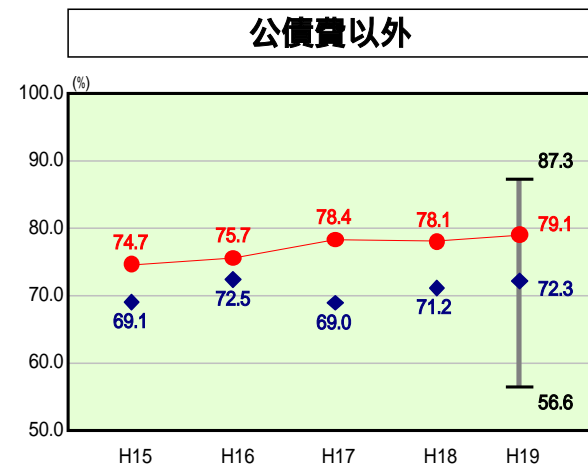
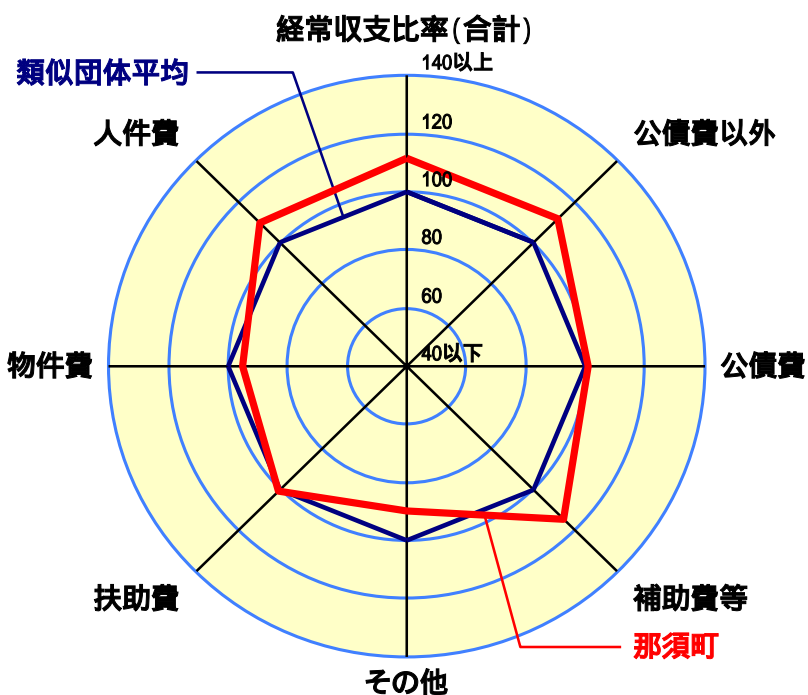
## 経常収支比率の分析



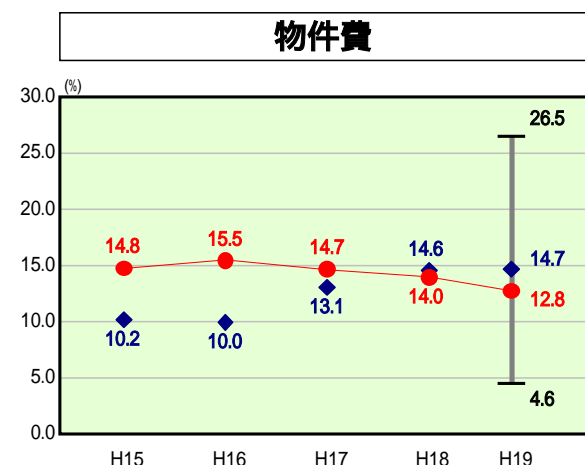
当該団体値 ●  
 類似団体内平均値 ◆  
 類似団体内最大値 ▸  
 類似団体内最小値 ▾

人口 27,744 人(H20.3.31現在)  
 面積 372.31 km<sup>2</sup>  
 歳入総額 10,113,840 千円  
 歳出総額 9,533,822 千円  
 実質収支 560,638 千円

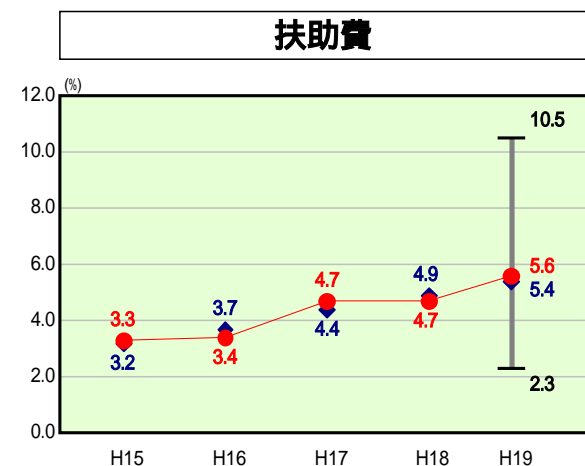
H19類似団体内順位 138/153  
 全国市町村平均 92.0  
 栃木県市町村平均 88.7



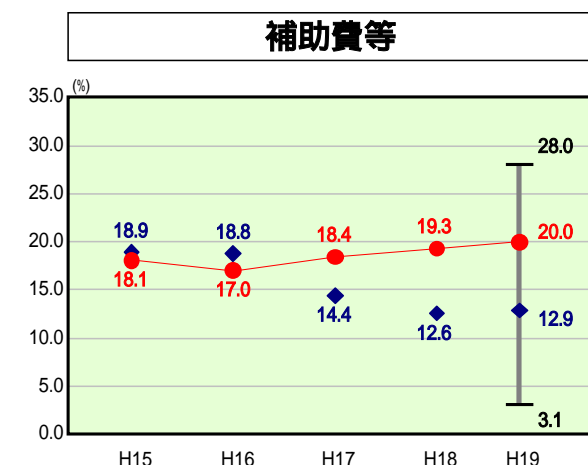
H19類似団体内順位 131/153  
 全国市町村平均 28.0  
 栃木県市町村平均 29.3



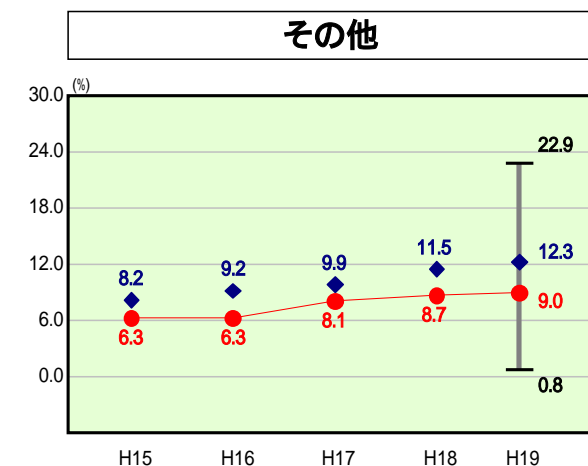
H19類似団体内順位 56/153  
 全国市町村平均 13.1  
 栃木県市町村平均 13.1



H19類似団体内順位 90/153  
 全国市町村平均 8.8  
 栃木県市町村平均 7.3



H19類似団体内順位 139/153  
 全国市町村平均 10.4  
 栃木県市町村平均 10.3



H19類似団体内順位 20/153  
 全国市町村平均 11.4  
 栃木県市町村平均 11.2

- 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】

人件費に係る経常収支比率は31.7%で、類似団体平均と比べて4.7ポイント高くなっている。これは、ごみ収集や数多い保育園・小学校など施設運営を直営で行っているため職員数が多いことが主な要因である。現在、公共施設管理については、行政改革への取り組み及び集中改革プランに基づき一部施設において指定管理者制度を含む民間委託を進めており、今後、職員数の減少により人件費削減の効果が現れる見込みである。

#### 【物件費】

物件費に係るものは12.8%で、類似団体平均と比べて1.9ポイント低くなっている。今後、業務の民間委託がさらに進めば職員人件費から委託料(物件費)へシフトすることになるが、指定管理者制度の活用など、更なるコスト削減を図るよう努める。

#### 【扶助費】

扶助費に係るものは5.6%で、類似団体平均と比べて0.2ポイント高くなっている。扶助費は、年々増加傾向にあり今後も社会保障制度改正等の影響を受けるが、適正かつ最大限の福祉サービスを提供することに努める。

#### 【公債費】

公債費に係るものは17.6%で、類似団体平均とほぼ同じである。しかし、公債費及び公債費に準ずる費用の人口1人当たり決算額では、類似団体平均の値に対し61.0%増と大きく上回っている。これは、性質別では補助費等に計上される一部事務組合負担金のうち公債費相当額が、実質公債費比率の算定においては公債費に準ずる費用として合算されるためである。

#### 【補助費等】

補助費等に係るものは20.0%で、類似団体平均と比べて7.1ポイントと大幅に高くなっているが、これは一部事務組合で行っているごみ焼却場建設事業債の元利償還が本格化し負担金が増加することによる。今後は、補助費等の額を低下させることが重要であり、補助金等の更なる見直しを行う方針である。

#### 【その他】

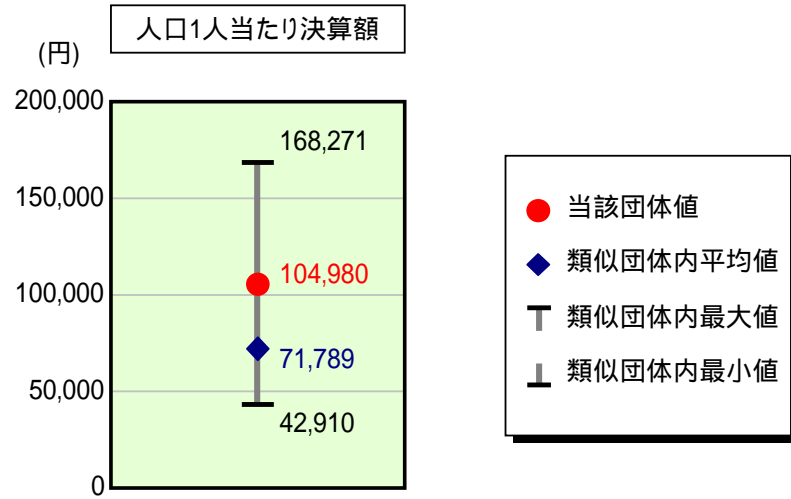
その他の内容は繰出金と維持補修費であるが、9.0%で類似団体平均と比べて3.3ポイント低くなっている。今後において、介護保険特別会計等の給付費等に伸びが予想され繰出金が増加すると思われることから、特別会計での経費削減と保険料等の適正化に努め、繰出金の抑制を図っていく。

#### 【普通建設事業費】

普通建設事業費の人口1人当たり決算額が平成17年度に大幅に増加したのは、ゆめ・プラザ那須(総合福祉センター)の建設を行ったためである。過去5年間の推移としては毎年度減少を続けており、類似団体平均と同程度の額である。今後も厳しい財政状況が続くと予想されることから、普通建設事業費を抑制せざるを得ない状況ではあるが、財政健全化が図れる範囲内で、早急に取り組みなければならない課題や生活基盤の整備に対処していくよう努める。

# 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

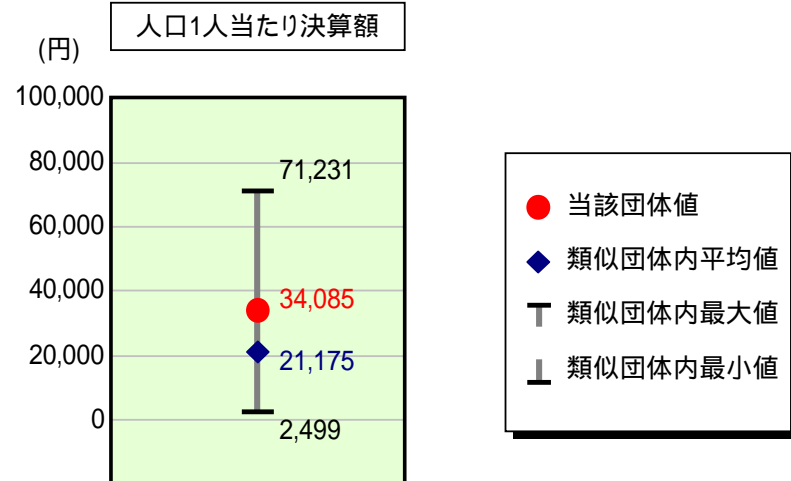
	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		対比(%)
		当該団体(円)	類似団体平均(円)	
人件費	2,463,800	88,805	61,566	44.2
賃金(物件費)	91,172	3,286	4,205	21.9
一部事務組合負担金(補助費等)	515,725	18,589	7,620	144.0
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	-	-	143	-
公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金)	-	-	0	-
公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金)	58,771	2,118	2,851	25.7
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	52,277	1,884	1,227	53.5
退職金	269,191	9,703	5,824	66.6
合計	2,912,554	104,980	71,789	46.2

### 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)	10.52	7.02	3.50
ラスパイレス指数	96.1	95.6	0.5

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

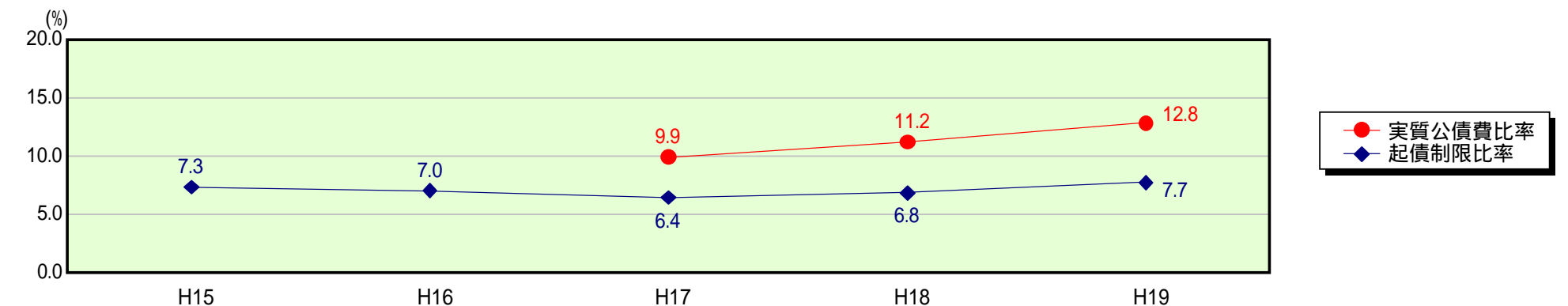


### 公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

	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。)	1,274,786	45,948	32,851	39.9
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	-	-	9	-
公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金	198,875	7,168	10,088	28.9
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	259,518	9,354	3,876	141.3
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	8,105	292	1,484	80.3
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)	71	3	16	81.3
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	795,701	28,680	27,148	5.6
合計	945,654	34,085	21,175	61.0

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。)

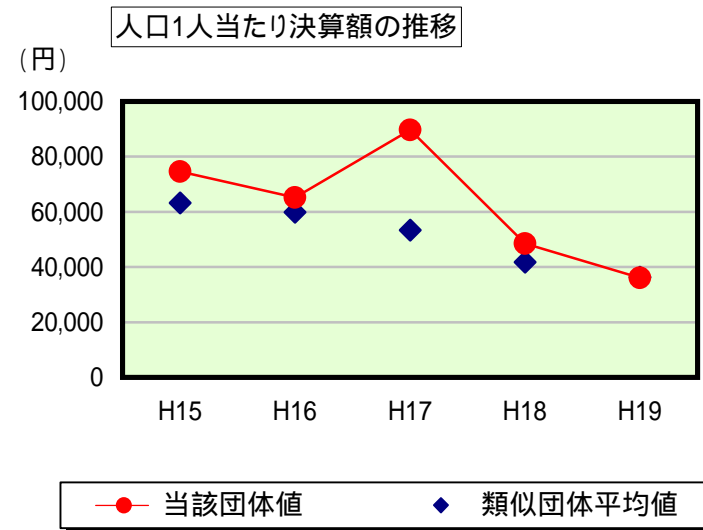
### 参考 実質公債費比率及び起債制限比率の推移



# 歳出比較分析表(平成19年度普通会計決算)

栃木県 那須町

## 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	2,070,578	74,599	20.2	63,216	22.5	2.3
うち単独分	1,439,630	51,867	8.7	46,031	11.8	3.1
H16	1,808,016	65,182	12.6	59,862	5.3	7.3
うち単独分	1,336,527	48,184	7.1	44,865	2.5	4.6
H17	2,493,530	89,634	37.5	53,398	10.8	48.3
うち単独分	1,980,222	71,182	47.7	34,793	22.4	70.1
H18	1,345,933	48,499	45.9	41,759	21.8	24.1
うち単独分	725,831	26,154	63.3	25,833	25.8	37.5
H19	1,000,881	36,076	25.6	36,358	12.9	12.7
うち単独分	478,000	17,229	34.1	21,039	18.6	15.5
過去5年間平均	1,743,788	62,798	13.4	50,919	14.7	1.3
うち単独分	1,192,042	42,923	13.1	34,512	16.2	3.1